



**TOTALREVISION - VORDINGBORG ApS**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR. nr. 1926 1735

**Kim Christensen**

Registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## **Herlufsholmskovens Troldeslot ApS**

Ringstedgade 76  
4700 Næstved

CVR-nr. 32358535

### **Årsrapport for 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10. april 2018

---

Ketil Thor Rasmussen  
Dirigent

Nyråd Hovedgade 62, 1 | 4760 Vordingborg | Telefon 5537 2522 | [www.total-revision.dk](http://www.total-revision.dk) | [tr@total-revision.dk](mailto:tr@total-revision.dk)

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Herlufsholmskovens Troldeplot ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 3. april 2018

### **Direktion**

**Ketil Thor Rasmussen**

Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Herlufsholmskovens Troldeslot ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Herlufsholmskovens Troldeslot ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyråd, den 3. april 2018

### **TOTALREVISION VORDINGBORG ApS**

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

#### **Kim Christensen**

Registreret revisor

mne16181

medlem af FSR - danske revisorer

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Herlufsholmskovens Troldeslot ApS Ringstedgade 76 4700 Næstved
CVR-nr.	32358535
Stiftelsesdato	22. juli 2009
Hjemsted	Næstved
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
<b>Direktion</b>	Ketil Thor Rasmussen, Direktør
<b>Revisor</b>	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank A/S Østergade 2 4700 Næstved

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af dagtilbud for børn i alderen 0 - 6 år.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 37.425, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 777.831, og en egenkapital på kr. 12.030.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Herlufsholmskovens Troldeslot ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle aktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til den daglige drift af børnehaven, herunder forplejning af og aktiviteter for børnene, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner omkostninger til social sikring og andre personalerelaterede omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Indretning af lejede lokaler: 3-5 år, scrapværi 0 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Periodeafgrænsningsposter, passiver**

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>3.549.330</b>	<b>2.747.669</b>
Personaleomkostninger	1	-3.477.750	-2.680.715
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.121	-4.560
<b>Driftsresultat</b>		<b>62.459</b>	<b>62.394</b>
Andre finansielle indtægter	2	7.000	6.786
Finansielle omkostninger	3	-20.837	-2.125
<b>Resultat før skat</b>		<b>48.622</b>	<b>67.055</b>
Skat af årets resultat	4	-11.197	-15.138
<b>Årets resultat</b>		<b>37.425</b>	<b>51.917</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		37.425	51.917
<b>Resultatdisponering</b>		<b>37.425</b>	<b>51.917</b>

**Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler	5	31.923	41.044
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>31.923</b>	<b>41.044</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>31.923</b>	<b>41.044</b>
Udskudte skatteaktiver		11.504	22.701
Andre tilgodehavender		40.030	10.291
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	81.983
Periodeafgrænsningsposter		98.971	40.266
<b>Tilgodehavender</b>		<b>150.505</b>	<b>155.241</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>595.403</b>	<b>371.119</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>745.908</b>	<b>526.360</b>
<b>Aktiver</b>		<b>777.831</b>	<b>567.404</b>

**Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	-112.970	-150.395
<b>Egenkapital</b>		<b>12.030</b>	<b>-25.395</b>
Gæld til banker		0	34.328
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.927	39.992
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		360.792	251.705
Periodeafgrænsningsposter		331.082	266.774
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>765.801</b>	<b>592.799</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>765.801</b>	<b>592.799</b>
<b>Passiver</b>		<b>777.831</b>	<b>567.404</b>
Eventualforpligtelser	9		

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.148.769	2.409.701
Pensioner	222.229	199.192
Andre omkostninger til social sikring	39.392	47.915
Andre personaleomkostninger	67.360	23.907
	<b>3.477.750</b>	<b>2.680.715</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	8	7
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	7.000	6.786
	<b>7.000</b>	<b>6.786</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	20.837	2.125
	<b>20.837</b>	<b>2.125</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets ændring udskat skat	11.197	15.138
	<b>11.197</b>	<b>15.138</b>
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	45.604	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	45.604
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>45.604</b>	<b>45.604</b>
Af- og nedskrivninger primo	-4.560	0
Årets afskrivninger	-9.121	-4.560
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-13.681</b>	<b>-4.560</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>31.923</b>	<b>41.044</b>
<b>6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Mellemregning kapitalejer	0	81.983
	<b>0</b>	<b>81.983</b>
Saldo primo	81.983	75.197
Tilgang i året	0	0
Afdrag i året	-88.983	0
Rentetilskrivning	7.000	6.786
	<b>0</b>	<b>81.983</b>

Mellemværendet hidrører fra den tidligere ejer af selskabet og er fuldt indfriet i regnskabsåret.

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-150.395	-202.312
Overført af årets resultat	<u>37.425</u>	<u>51.917</u>
<b>Saldo ultimo</b>	<b><u>-112.970</u></b>	<b><u>-150.395</u></b>

## 9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, som tidligst kan opsiges den 1.10.2025. Den årlige leje udgør ca. 330 t.kr. og forpligtelsen udgør pr. 31.12.2017 i alt 2,6 mio.kr. Øvrige forpligtelser udgør 180 t.kr.

Selskabet har overfor Næstved Kommune stillet garanti for vare- og tjenesteydelser. Garantien udgør 412 t.kr.