



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 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. maj 2017

Ketil Thor Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	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 2016 - 31. december 2016 for Herlufsholmskovens Troldeslot ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 28. april 2017

Direktion

Ketil Thor Rasmussen

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Herlufsholmskovens Troldeplot ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herlufsholmskovens Troldeplot ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 Etiske 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 28. april 2017

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

Kim Christensen

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Herlufsholmskovens Troldeslot ApS Ringstedgade 76 4700 Næstved
CVR-nr.	32358535
Stiftelsesdato	22. juli 2009
Hjemsted	Næstved
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Ketil Thor Rasmussen, Direktør
Revisor	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
Pengeinstitut	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 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 51.917, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 567.404, og en egenkapital på kr. -25.397.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2015 opstartet børnehaven og 2016 er således det første regnskabsår med et helt års drift.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Herlufsholmskovens Troldeslot ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre salgsindtægter indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

Anvendt regnskabspraksis

gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

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

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.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.747.669	862.950
Personaleomkostninger	1	-2.680.715	-1.041.805
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.560	0
Driftsresultat		62.394	-178.855
Finansielle indtægter	2	6.786	6.209
Finansielle omkostninger	3	-2.125	-5.246
Resultat før skat		67.055	-177.892
Skat af årets resultat	4	-15.138	37.839
Årets resultat		51.917	-140.053
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		51.917	-140.053
Resultatdisponering		51.917	-140.053

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler	5	41.044	0
Materielle anlægsaktiver		41.044	0
Anlægsaktiver		41.044	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	2.400
Andre tilgodehavender		10.291	242
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	81.983	75.197
Periodeafgrænsningsposter		40.266	3.543
Udskudte skatteaktiver		22.701	37.839
Tilgodehavender		155.241	119.221
Likvide beholdninger		371.119	187.021
Omsætningsaktiver		526.360	306.242
Aktiver		567.404	306.242

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	-150.397	-202.314
Egenkapital		-25.397	-77.314
Gæld til banker		34.328	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.994	83.609
Anden gæld		251.705	120.495
Periodeafgrænsningsposter		266.774	179.452
Kortfristede gældsforpligtelser		592.801	383.556
Gældsforpligtelser		592.801	383.556
Passiver		567.404	306.242
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.409.701	933.874
Pensioner	199.192	74.178
Andre omkostninger til social sikring	47.915	13.219
Andre personaleomkostninger	23.907	20.534
	<u>2.680.715</u>	<u>1.041.805</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>7</u>	<u>3</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>6.786</u>	<u>6.209</u>
	<u>6.786</u>	<u>6.209</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>2.125</u>	<u>5.246</u>
	<u>2.125</u>	<u>5.246</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets ændring udskat skat	<u>15.138</u>	<u>-37.839</u>
	<u>15.138</u>	<u>-37.839</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	<u>45.604</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>45.604</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	<u>-4.560</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-4.560</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>41.044</u>	<u>0</u>
6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Mellemregning kapitalejer	<u>81.983</u>	<u>75.197</u>
	<u>81.983</u>	<u>75.197</u>
Saldo primo	75.197	68.988
Tilgang i året	0	0
Afdrag i året	0	0
Rentetilskrivning	<u>6.786</u>	<u>6.209</u>
	<u>81.983</u>	<u>75.197</u>

Mellemværendet hidrører fra den tidligere ejer af selskabet.

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

8. Overført resultat

Saldo primo	-202.314	-62.261
Årets tilgang	51.917	-140.053
Saldo ultimo	<u>-150.397</u>	<u>-202.314</u>

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. 31.12.2016 i alt 2,9 mio.kr.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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