

Trolde-slottet ApS

Ringstedgade 76
4700 Næstved

CVR-nr. 32358535

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. maj 2022

Ketil Thor Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Trolde-slottet 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 10. maj 2022

Direktion

Ketil Thor Rasmussen

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Troldeslottet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Troldeslottet ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Vordingborg, den 10. maj 2022

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37121924

Kim Christensen

Registreret revisor

mne16181

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Troldeslottet ApS Ringstedgade 76 4700 Næstved
CVR-nr.	32358535
Stiftelsesdato	22. juli 2009
Hjemsted	Næstved
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Ketil Thor Rasmussen, Direktør
Revisor	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg
CVR-nr.	37121924
Pengeinstitut	Andelskassen Fælleskassen Bernhard Bangs Allé 27 2000 Frederiksberg

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 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. -158.273, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 3.394.877, og en egenkapital på kr. 124.916.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for TroldeSlottet ApS for 2021 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.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes i nettoomsætningen på forfaldstidspunktet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udsbudt skatteaktiv

Udsbudte 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 udsbudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster. Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitut.

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, 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	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		5.677.792	5.585.546
Personaleomkostninger	1	-5.763.632	-5.006.165
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-55.757	-43.157
Driftsresultat		-141.597	536.224
Andre finansielle indtægter		14.939	8.037
Finansielle omkostninger		-65.721	-66.711
Resultat før skat		-192.379	477.550
Skat af årets resultat	2	34.106	-120.549
Årets resultat		-158.273	357.001
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-158.273	357.001
Resultatdisponering		-158.273	357.001

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	2.705.557	2.748.714
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	85.400	0
Materielle anlægsaktiver		2.790.957	2.748.714
Anlægsaktiver		2.790.957	2.748.714
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	3.047
Udskudte skatteaktiver		33.638	0
Andre tilgodehavender		226.751	563.494
Periodeafgrænsningsposter		23.137	2.127
Tilgodehavender		283.526	568.668
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	125.986	110.738
Værdipapirer og kapitalandele		125.986	110.738
Likvide beholdninger		194.408	410.226
Omsætningsaktiver		603.920	1.089.632
Aktiver		3.394.877	3.838.346

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-84	158.189
Egenkapital		124.916	283.189
Hensættelser til udskudt skat		0	468
Hensatte forpligtelser		0	468
Gæld til realkreditinstitutter		1.781.170	1.878.168
Anden gæld		289.947	286.722
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.071.117	2.164.890
Gæld til realkreditinstitutter		99.000	98.000
Gæld til banker		92.563	17.930
Leverandører af varer og tjenesteydelser		199.755	148.918
Selskabsskat		0	112.443
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		294.283	525.945
Periodeafgrænsningsposter		513.243	486.563
Kortfristede gældsforpligtelser		1.198.844	1.389.799
Gældsforpligtelser		3.269.961	3.554.689
Passiver		3.394.877	3.838.346
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

Egenkapitaloppgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	158.189	283.189
Årets resultat	0	-158.273	-158.273
Egenkapital 31. december 2021	125.000	-84	124.916

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	4.990.343	4.475.865
Pensioner	558.052	379.587
Andre omkostninger til social sikring	95.312	64.646
Andre personaleomkostninger	119.925	86.067
	<u>5.763.632</u>	<u>5.006.165</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>12</u>	<u>11</u>
-----------------------------------	-----------	-----------

2. Skat af årets resultat

Aktuel skat	0	112.574
Regulering af udskudt skat	-34.106	7.975
	<u>-34.106</u>	<u>120.549</u>

3. Grunde og bygninger

Kostpris primo	2.827.835	2.827.835
Kostpris ultimo	<u>2.827.835</u>	<u>2.827.835</u>

Af- og nedskrivninger primo	-79.121	-35.964
Årets afskrivninger	-43.157	-43.157
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-122.278</u>	<u>-79.121</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.705.557</u>	<u>2.748.714</u>
-------------------------------------	------------------	------------------

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	98.000	0
Kostpris ultimo	<u>98.000</u>	<u>0</u>

Årets afskrivninger	-12.600	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-12.600</u>	<u>0</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>85.400</u>	<u>0</u>
-------------------------------------	---------------	----------

5. Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier. Ændring i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen udgør 15 t.kr., som er indregnet under andre finansielle indtægter.

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.781.170	99.000	1.408.000
Anden gæld	289.947	0	289.947
	<u>2.071.117</u>	<u>99.000</u>	<u>1.697.947</u>

Noter

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 1.921 t.kr., er der givet pant i ejendommen Ringstedgade 76, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 2.706 t.kr.

Der er til sikkerhed for mellemværende med Andelskassen Fælleskassen afgivet fordringspant nom. 500 t.kr., deponeret ejerpantebrev nom. 300 t.kr. i ejendommen, givet pant i selskabets anparter samt afgivet selvskyldnerkaution af kapitalejer.

Selskabet har overfor Næstved Kommune stillet garanti for vare- og tjenesteydelser. Garantien udgør 601 t.kr.

8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Forpligtelser udgør 106 t.kr. pr. 31. december 2021.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ketil Thor Rasmussen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-593793123285
Tidspunkt for underskrift: 10-05-2022 kl.: 12:36:42
Underskrevet med NemID

Kim Christensen (ØR)

Som Revisor NEM ID
På vegne af Øernes Revision
RID: 73365789
Tidspunkt for underskrift: 10-05-2022 kl.: 12:38:11
Underskrevet med NemID

Ketil Thor Rasmussen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-593793123285
Tidspunkt for underskrift: 10-05-2022 kl.: 13:21:53
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: ca3e85XXrW247606114

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.