

Trolde-slottet ApS

Ringstedgade 76
4700 Næstved

CVR.nr. 32 35 85 35

Årsrapport for året 2022

13. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 7. juli 2023.

Dirigent

15688 / jnl/lj

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12-13
Noter	14-15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Trolde-slottet ApS
Ringstedgade 76
4700 Næstved

CVR-nr.: 32 35 85 35
Stiftet: 22. juli 2009
Hjemsted: Næstved
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2022

Direktion

Ketil Thor Rasmussen

Pengeinstitut

Andelskassen Fælleskassen
Bernhard Bangs Allé 27
2000 Frederiksberg

Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 37 12 19 24
P-nr 10 20 78 52 72

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2022 for Trolde-slottet ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved , den 6. juli 2023

I direktionen

Ketil Thor Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Troldeslottet ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Troldeslottet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 6. juli 2023

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Jesper Naur Larsen
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer
mne35799

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er drift af dagtilbud for børn i alderen 0-6 år.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er ikke forløbet tilfredsstillende.

Årsrapporten udviser et resultat på kr. -198.982.

Selskabets egenkapital udgør efter overførsel af årets resultat kr. -74.066.

Som det fremgår af regnskabet, så har der været underskud i 2022 og der er pr. 31. december 2022 negativ egenkapital. Det forventes at den løbende drift i 2023 vil generere overskud, og at likvidtetsbehovet vil blive dækket af de eksisterende kreditfaciliteter og af det løbende overskud.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for TroldeSlottet ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra 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, der forfalder ved udløb.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning:

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger:

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, lønrefusioner mv.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Småanskaffelser under kr. 15.000 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele:

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på statusdagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet som passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Selskabsskat:

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BRUTTOFORTJENESTE	6.085.208	5.744.843
2 Personaleomkostninger	-6.201.539	-5.830.683
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-43.157	-55.757
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-159.488	-141.597
Andre finansielle indtægter	0	14.939
Andre finansielle omkostninger	-82.194	-65.721
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-241.682	-192.379
Skat af årets resultat	42.700	34.106
ÅRETS RESULTAT	-198.982	-158.273
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	-198.982	-158.273
	-198.982	-158.273

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	2.662.400	2.705.557
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.000	85.400
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.697.400</u>	<u>2.790.957</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.697.400</u>	<u>2.790.957</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Andre tilgodehavender	68.129	226.751
Tilgodehavende selskabsskat	18.000	0
Skatteaktiv udskudt skat	76.341	33.638
Periodeafgrænsningsposter	164.408	23.137
3 Tilgodehavender i alt	<u>326.878</u>	<u>283.526</u>
Værdipapirer og kapitalandele:		
Andre værdipapirer og kapitalandele	38.000	125.986
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>38.000</u>	<u>125.986</u>
Likvide beholdninger	<u>1.000</u>	<u>194.408</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>365.878</u>	<u>603.920</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>3.063.278</u></u>	<u><u>3.394.877</u></u>

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	-199.066	-84
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>-74.066</u>	<u>124.916</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter	1.681.888	1.781.170
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	306.398	289.947
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.988.286</u>	<u>2.071.117</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter	100.909	99.000
Kreditinstitutter i øvrigt	189.714	92.563
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	199.755
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	321.387	294.283
Periodeafgrænsningsposter	537.048	513.243
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.149.058</u>	<u>1.198.844</u>
4 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>3.137.344</u>	<u>3.269.961</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.063.278</u>	<u>3.394.877</u>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
6 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Fremhævelse af forhold i regnskabet		
Oplysning om usikkerhed om going concern		
Vi henviser til ledelsesberetningens afsnit 4, hvoraf det fremgår, at selskabet har lidt et nettotab på 198.982 kr. i regnskabsåret, og at selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med 74.066 kr. den 31. december 2022. Det forventes at den løbende drift i 2023 vil generere overskud, og at likvidtetsbehovet vil blive dækket af de eksisterende kreditfaciliteter og af det løbende overskud.		
2 Personaleomkostninger	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lønninger	5.512.613	5.177.319
Pensioner	580.565	558.052
Andre omkostninger til social sikring	108.361	95.312
	<u>6.201.539</u>	<u>5.830.683</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>14,0</u>	<u>12,0</u>
3 Tilgodehavender		
Af regnskabsposten "Skatteaktiv, udskudt skat" forventes kr. 40.000 udnyttet efter mere end 1 år.		
4 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>1.301.921</u>	<u>1.708.782</u>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør	<u>1.821.240</u>	<u>1.920.713</u>
	<u>2.662.400</u>	<u>2.705.557</u>
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, er der stillet sikkerhed ved		
Afgivet fordringspant på kr.	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Deponeret ejerpantebrev i ejendom	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Selskabet har overfor tredjemand stillet garanti for vare- og tjenesteydelser på kr.	<u>601.000</u>	<u>601.000</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
6 Eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser:		
Samlede eventualforpligtelser i alt, herunder leasing-, kautions- og garantiforpligtelser mv.	<u>333.000</u>	<u>106.000</u>

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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ketil Thor Rasmussen

Direktør

ID: 08cedf69-51ed-4cb8-81af-a1384086915a

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 07-07-2023 kl.: 15:56:16

Underskrevet med MitID



Ketil Thor Rasmussen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ketil Thor Rasmussen

Dirigent

ID: 08cedf69-51ed-4cb8-81af-a1384086915a

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 07-07-2023 kl.: 15:56:16

Underskrevet med MitID



Jesper Naur Larsen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jesper Naur Larsen

Revisor

ID: 65700420

Tidspunkt for underskrift: 07-07-2023 kl.: 15:59:30

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 440b6cuJPnK250412905

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.