



**TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR. nr. 1926 1735

**Kim Christensen**

Registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## **Trolde-slottet ApS**

Ringstedgade 76  
4700 Næstved

CVR-nr. 32358535

## **Årsrapport for 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 11. maj 2020

---

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 2019 - 31. december 2019 for TroldeSlottet 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 11. maj 2020

### Direktion

**Ketil Thor Rasmussen**

Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Trolde-slottet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trolde-slottet ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 11. maj 2020

### **TOTALREVISION VORDINGBORG ApS**

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

### **Kim Christensen**

Registreret revisor

mne16181

medlem af FSR - danske revisorer

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Troldeslottet ApS Ringstedgade 76 4700 Næstved
CVR-nr.	32358535
Stiftelsesdato	22. juli 2009
Hjemsted	Næstved
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
<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>	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 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -152.538, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 3.035.749, og en egenkapital på kr. -73.812. Det er ledelsens forventning at selskabet ved ordinær drift vil have reableret egenkapitalen inden udgangen af 2020.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2019 købt den ejendom, som selskabet driver virksomhed fra.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for TroldeSlottet ApS for 2019 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 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 og -tab

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 lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

### 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 øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige samt andre personaleudgifter.

## 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.

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

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger.

### 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%

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.

### Udskudte skatteaktiver

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.

Udskudte skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris.

### Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

### 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	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.202.143</b>	<b>3.596.834</b>
Personaleomkostninger	1	-4.219.439	-3.484.268
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-58.766	-9.121
<b>Driftsresultat</b>		<b>-76.062</b>	<b>103.445</b>
Finansielle omkostninger	2	-91.509	-15.497
<b>Resultat før skat</b>		<b>-167.571</b>	<b>87.948</b>
Skat af årets resultat	3	15.033	-21.252
<b>Årets resultat</b>		<b>-152.538</b>	<b>66.696</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-152.538	66.696
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-152.538</b>	<b>66.696</b>

## Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	4	2.791.871	0
Indretning af lejede lokaler	5	0	22.802
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.791.871</b>	<b>22.802</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.791.871</b>	<b>22.802</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.552	4.357
Udskudte skatteaktiver		7.507	0
Andre tilgodehavender		142.433	40.059
Periodeafgrænsningsposter		2.386	31.900
<b>Tilgodehavender</b>		<b>160.878</b>	<b>76.316</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		38.000	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>38.000</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>45.000</b>	<b>880.703</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>243.878</b>	<b>957.019</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.035.749</b>	<b>979.821</b>

## Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	-198.812	-46.274
<b>Egenkapital</b>		<b>-73.812</b>	<b>78.726</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	7.526
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>7.526</b>
Gæld til kreditinstitutter		1.974.791	0
Anden gæld		88.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>2.062.791</b>	<b>0</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		96.000	0
Gæld til banker		164.004	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		126.000	143.376
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		227.720	386.811
Periodeafgrænsningsposter		433.046	363.382
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.046.770</b>	<b>893.569</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.109.561</b>	<b>893.569</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.035.749</b>	<b>979.821</b>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

## Noter

	2019	2018
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.749.423	3.059.683
Pensioner	273.668	250.229
Andre omkostninger til social sikring	61.622	43.854
Andre personaleomkostninger	134.726	130.502
	<b>4.219.439</b>	<b>3.484.268</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	8	8
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	91.509	15.497
	<b>91.509</b>	<b>15.497</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	2.222
Årets ændring i udskudt skat	-15.033	19.030
	<b>-15.033</b>	<b>21.252</b>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.827.835	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.827.835</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	-35.964	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-35.964</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.791.871</b>	<b>0</b>
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	45.604	45.604
Afgang i årets løb	-45.604	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>45.604</b>
Af- og nedskrivninger primo	-22.802	-13.681
Årets afskrivninger	-22.802	-9.121
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	45.604	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-22.802</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>22.802</b>

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

**7. Overført resultat**

Saldo primo	-46.274	-112.970
Overført af årets resultat	-152.538	66.696
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-198.812</b>	<b>-46.274</b>

**8. Langfristede gældsforpligtelser**

	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til kreditinstitutter	1.974.791	96.000	1.618.000
Anden gæld	88.000	0	88.000
	<b>2.062.791</b>	<b>96.000</b>	<b>1.706.000</b>

**9. Eventualforpligtelser**

Forpligtelser udgør 375 t.kr.

**10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 2.115 t.kr., er der givet pant i ejendommen Ringstedgade 76, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 2.792 t.kr.

Der er til sikkerhed for mellemværende med Andelskassen Fælleskassen afgivet virksomhedspant nom. 500 t.kr., deponeret ejerpantebrev nom. 300 t.kr. i ejendommen, deponeret ejerpantebreve i alt nom. 621 t.kr. i kapitalejers private ejendomme, givet pant i selskabets anparter samt afgivet selvskyldnerkaution af kapitalejer.

Selskabet har overfor Næstved Kommune stillet garanti for vare- og tjenesteydelser. Garantien udgør 505 t.kr.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Ketil Thor Rasmussen

### Direktør

På vegne af: Trolde-slottet ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-593793123285

IP: 176.22.xxx.xxx

2020-05-11 10:52:39Z

NEM ID 

## Kim Andkjær Christensen

### Godkendt revisor

På vegne af: Totalrevision Vordingborg ApS

Serienummer: CVR:19261735-RID:18407512

IP: 83.93.xxx.xxx

2020-05-11 11:00:20Z

NEM ID 

## Ketil Thor Rasmussen

### Dirigent

På vegne af: Trolde-slottet ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-593793123285

IP: 176.22.xxx.xxx

2020-05-11 11:08:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KFUB6-67U48-YKGEH-0PO5K-S8ZDA-NKYDI

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>