



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 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. april 2021

Ketil Thor Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	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 2020 - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 21. april 2021

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 2020 - 31. december 2020 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, 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 21. april 2021

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

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 2020 - 31. december 2020
Direktion	Ketil Thor Rasmussen, Direktør
Revisor	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
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 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på kr. 357.001, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 3.838.346, og en egenkapital på kr. 283.189.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for TroldeSlottet ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Selskabet har endvidere valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledning for regnskabsklasse B- og C-virksomheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 salgsomkostninger 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%

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

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 pengeinstitutter.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 acontoskatte.

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	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		5.585.546	4.202.143
Personaleomkostninger	1	-5.006.165	-4.219.439
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-43.157	-58.766
Driftsresultat		536.224	-76.062
Andre finansielle indtægter	2	8.037	0
Finansielle omkostninger	3	-66.711	-91.509
Resultat før skat		477.550	-167.571
Skat af årets resultat	4	-120.549	15.033
Årets resultat		357.001	-152.538
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		357.001	-152.538
Resultatdisponering		357.001	-152.538

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	2.748.714	2.791.871
Materielle anlægsaktiver		2.748.714	2.791.871
Anlægsaktiver		2.748.714	2.791.871
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.047	8.552
Udskudte skatteaktiver		0	7.507
Andre tilgodehavender		563.494	142.433
Periodeafgrænsningsposter		2.127	2.386
Tilgodehavender		568.668	160.878
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	110.738	38.000
Værdipapirer og kapitalandele		110.738	38.000
Likvide beholdninger		410.226	45.000
Omsætningsaktiver		1.089.632	243.878
Aktiver		3.838.346	3.035.749

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		158.189	-198.812
Egenkapital		283.189	-73.812
Hensættelser til udskudt skat		468	0
Hensatte forpligtelser		468	0
Gæld til realkreditinstitutter		1.878.168	1.974.791
Anden gæld		286.722	88.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.164.890	2.062.791
Gæld til realkreditinstitutter		98.000	96.000
Gæld til banker		17.930	164.004
Leverandører af varer og tjenesteydelser		148.918	126.000
Selskabsskat		112.443	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		525.945	227.720
Periodeafgrænsningsposter		486.563	433.046
Kortfristede gældsforpligtelser		1.389.799	1.046.770
Gældsforpligtelser		3.554.689	3.109.561
Passiver		3.838.346	3.035.749
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	9		

Egenkapitaloppgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	-198.812	-73.812
Årets resultat	<u>0</u>	<u>357.001</u>	<u>357.001</u>
Egenkapital 31. december 2020	<u>125.000</u>	<u>158.189</u>	<u>283.189</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	4.475.865	3.749.423	
Pensioner	379.587	273.668	
Andre omkostninger til social sikring	64.646	61.622	
Andre personaleomkostninger	86.067	134.726	
	<u>5.006.165</u>	<u>4.219.439</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>11</u>	<u>8</u>	
2. Andre finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	-8.037	0	
	<u>-8.037</u>	<u>0</u>	
3. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	66.711	91.509	
	<u>66.711</u>	<u>91.509</u>	
4. Skat af årets resultat			
Aktuel skat	112.574	0	
Regulering af udskudt skat	7.975	-15.033	
	<u>120.549</u>	<u>-15.033</u>	
5. Grunde og bygninger			
Kostpris primo	2.827.835	0	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	2.827.835	
Kostpris ultimo	<u>2.827.835</u>	<u>2.827.835</u>	
Af- og nedskrivninger primo	-35.964	0	
Årets afskrivninger	-43.157	-35.964	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-79.121</u>	<u>-35.964</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.748.714</u>	<u>2.791.871</u>	
6. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier. Ændring i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen udgør 7 t.kr., som er indregnet under andre finansielle indtægter.			
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.878.168	98.000	1.515.000
Anden gæld	286.722	0	286.722
	<u>2.164.890</u>	<u>98.000</u>	<u>1.801.722</u>

Noter

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 2.019 t.kr., er der givet pant i ejendommen Ringstedgade 76, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 2.749 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, deponeret ejerpantebrev nom. 221 t.kr. i kapitalejers private ejendom, 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.

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

Forpligtelser udgør 236 t.kr. pr. 31. december 2020.