
Naturbørnehaven Gl. Tølløse A/S

Nybyvej 42, 4340 Tølløse

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 34 22 51 76

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 2 /6 2017

Birgitte Fink
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Naturbørnehaven Gl. Tølløse A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tølløse, den 2. juni 2017

Direktion

Elisabeth Fink

Bestyrelse

Birgitte Villemoes Fink

Andreas Lundsgaard Fink

Elisabeth Fink

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Naturbørnehaven Gl. Tølløse A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Naturbørnehaven Gl. Tølløse A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det 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 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holbæk, den 2. juni 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Benny Lundgaard
statsautoriseret revisor

Jette Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Naturbørnehaven Gl. Tølløse A/S
Nybyvej 42
4340 Tølløse
Hjemmeside: www.nbhtollose.dk

CVR-nr.: 34 22 51 76

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Holbæk

Bestyrelse

Birgitte Villemoes Fink
Andreas Lundsgaard Fink
Elisabeth Fink

Direktion

Elisabeth Fink

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Naturbørnehaven Gl. Tølløse A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Institutionen er en børnehave der er beliggende i Holbæk kommune. Kommunen yder et fast tilskud pr. børneenhed i institutionen.

Markedsoverblik

Institutionen er normeret til 60 børneenheder, mens ledelsen har valgt at begrænse det til 48 børneenheder. Pr. 31 december 2016 var der 42 børneenheder, svarende til en belægning på 87%.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 34.771, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 39.046.

Selskabet har tabt over 50% af egenkapitalen. Egenkapitalen forventes reetableret via fremtidig indtjening.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.858.886 | 3.537.716 |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.341.814 | -3.120.233 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -188.555 | -188.244 |
| Resultat før finansielle poster | | 328.517 | 229.239 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -283.475 | -276.074 |
| Resultat før skat | | 45.042 | -46.835 |
| Skat af årets resultat | 4 | -10.271 | 2.740 |
| Årets resultat | | 34.771 | -44.095 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|---------------|----------------|
| Overført resultat | | 34.771 | -44.095 |
| | | 34.771 | -44.095 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 6.139.602 | 6.228.348 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 162.218 | 262.027 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 6.301.820 | 6.490.375 |
| Anlægsaktiver | | 6.301.820 | 6.490.375 |
| Udskudt skatteaktiv | 7 | 124.145 | 134.416 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 20.004 | 23.081 |
| Tilgodehavender | | 144.149 | 157.497 |
| Omsætningsaktiver | | 144.149 | 157.497 |
| Aktiver | | 6.445.969 | 6.647.872 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | -460.954 | -495.725 |
| Egenkapital | 6 | 39.046 | 4.275 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.504.555 | 1.594.895 |
| Kreditinstitutter | | 1.588.925 | 1.679.576 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 3.093.480 | 3.274.471 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 8 | 92.500 | 94.500 |
| Kreditinstitutter | 8 | 413.017 | 469.921 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 3.221 | 7.885 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.937.910 | 1.937.910 |
| Anden gæld | | 866.795 | 858.910 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.313.443 | 3.369.126 |
| Gældsforpligtelser | | 6.406.923 | 6.643.597 |
| Passiver | | 6.445.969 | 6.647.872 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|-----------------|----------------------|---------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 500.000 | -495.725 | 4.275 |
| Årets resultat | 0 | 34.771 | 34.771 |
| Egenkapital 31. december | 500.000 | -460.954 | 39.046 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.243.024 | 3.037.901 |
| Andre omkostninger til social sikring | 64.082 | 58.755 |
| Andre personaleomkostninger | 34.708 | 23.577 |
| | <u>3.341.814</u> | <u>3.120.233</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>10</u> | <u>10</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 188.555 | 188.244 |
| | <u>188.555</u> | <u>188.244</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 283.475 | 276.074 |
| | <u>283.475</u> | <u>276.074</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| Årets udskudte skat | 10.271 | -2.740 |
| | <u>10.271</u> | <u>-2.740</u> |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|--------------------------|---|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. januar | 6.493.308 | 499.041 |
| Kostpris 31. december | 6.493.308 | 499.041 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 264.960 | 237.014 |
| Årets afskrivninger | 88.746 | 99.809 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 353.706 | 336.823 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 6.139.602 | 162.218 |
| Renteomkostninger indregnet som en del af kostpris | 168.103 | 0 |

6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 1.000 aktier à nominelt DKK 500. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

| | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 7 Udskudt skatteaktiv | | |
| Materielle anlægsaktiver | 251.000 | 235.000 |
| Låneomkostninger | -13.000 | -13.000 |
| Skattemæssigt underskud til fremførsel | -362.145 | -356.416 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 124.145 | 134.416 |
| | 0 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | 124.145 | 134.416 |
| Regnskabsmæssig værdi | 124.145 | 134.416 |

Noter til årsregnskabet

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|------------------|------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Efter 5 år | 1.134.555 | 1.214.895 |
| Mellem 1 og 5 år | 370.000 | 380.000 |
| Langfristet del | 1.504.555 | 1.594.895 |
| Inden for 1 år | 92.500 | 94.500 |
| | 1.597.055 | 1.689.395 |
| Kreditinstitutter | | |
| Efter 5 år | 1.248.925 | 1.359.576 |
| Mellem 1 og 5 år | 340.000 | 320.000 |
| Langfristet del | 1.588.925 | 1.679.576 |
| Inden for 1 år | 84.500 | 78.500 |
| Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter | 328.517 | 391.421 |
| Kortfristet del | 413.017 | 469.921 |
| | 2.001.942 | 2.149.497 |

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på | 6.139.602 | 6.228.348 |
|---|-----------|-----------|

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Ejerpantebreve på i alt TDKK 2.000, der giver pant i grunde og bygninger, samt øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af | 6.301.820 | 6.490.375 |
|---|-----------|-----------|

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Naturbørnehaven Gl. Tølløse A/S for 2016 er udarbejdet 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 sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af forældrebetaling og kommunale tilskud for drift af børnehave, jvf. virksomhedens hovedformål.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|-------|
| Øvrige bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 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 skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.