
Naturbørnehaven Gl. Tølløse A/S

Nybyvej 42, 4340 Tølløse

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 34 22 51 76

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10/6 2020

Elisabeth Fink
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tølløse, den 10. juni 2020

Direktion

Elisabeth Fink

Bestyrelse

Birgitte Villemoes Fink

Andreas Lundsgaard Fink

Elisabeth Fink

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Naturbørnehaven Gl. Tølløse A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Naturbørnehaven Gl. Tølløse A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 ud-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 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.

Ringsted, den 10. juni 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Benny Lundgaard

statsautoriseret revisor

mne15270

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
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Naturbørnehaven Gl. Tølløse A/S for 2019 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 2019 var der 43 børneenheder, svarende til en belægning på 90%.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på DKK 338.783, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på DKK 84.675.

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 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

I første kvartal efter status har hele verden været ramt af en sundhedsepidemi, Covid-19. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre størrelsen af den negative påvirkning af Covid-19, men det er ledelsens forventning, at der fortsat vil være positiv indtjening og der er tilstrækkelig kapital til rådighed.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		4.069.116	3.767.542
Personaleomkostninger	1	-3.471.686	-3.444.328
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-101.161	-128.241
Resultat før finansielle poster		496.269	194.973
Finansielle omkostninger	3	-137.998	-193.673
Resultat før skat		358.271	1.300
Skat af årets resultat	4	-19.488	0
Årets resultat		338.783	1.300

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		338.783	1.300
		338.783	1.300

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Grunde og bygninger		5.873.364	5.962.110
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		72.674	22.914
Materielle anlægsaktiver	5	5.946.038	5.985.024
Anlægsaktiver		5.946.038	5.985.024
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		224	1.285
Andre tilgodehavender		34.254	0
Udskudt skatteaktiv	7	104.657	124.145
Periodeafgrænsningsposter		46.924	22.252
Tilgodehavender		186.059	147.682
Omsætningsaktiver		186.059	147.682
Aktiver		6.132.097	6.132.706

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-415.325	-754.109
Egenkapital	6	84.675	-254.109
Gæld til realkreditinstitutter		1.459.227	1.568.339
Kreditinstitutter		1.027.474	1.129.598
Anden gæld		90.955	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	2.577.656	2.697.937
Gæld til realkreditinstitutter	8	109.000	108.000
Kreditinstitutter	8	513.427	477.116
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.900	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.093.660	2.137.910
Anden gæld	8	749.779	965.852
Kortfristede gældsforpligtelser		3.469.766	3.688.878
Gældsforpligtelser		6.047.422	6.386.815
Passiver		6.132.097	6.132.706
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	-754.108	-254.108
Årets resultat	0	338.783	338.783
Egenkapital 31. december	500.000	-415.325	84.675

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.345.818	3.360.813
Andre omkostninger til social sikring	77.845	67.441
Andre personaleomkostninger	48.023	16.074
	<u>3.471.686</u>	<u>3.444.328</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	105.549	128.241
Gevinst og tab ved afhændelse	-4.388	0
	<u>101.161</u>	<u>128.241</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	137.998	193.673
	<u>137.998</u>	<u>193.673</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	19.488	0
	<u>19.488</u>	<u>0</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
Tilgang i årets løb	0	73.175
Afgang i årets løb	0	-37.490
Kostpris 31. december	<u>6.493.308</u>	<u>534.726</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	531.198	476.127
Årets afskrivninger	88.746	16.803
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-30.878
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>619.944</u>	<u>462.052</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>5.873.364</u>	<u>72.674</u>
Renteomkostninger indregnet som en del af kostpris	<u>168.103</u>	<u>0</u>

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.

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
7 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	328.479	293.134
Låneomkostninger	-9.161	-9.905
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-423.975	-466.822
Overført til udskudt skatteaktiv	104.657	183.593
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	104.657	183.593
Nedskrivning til vurderet værdi	0	-59.448
Regnskabsmæssig værdi	<u>104.657</u>	<u>124.145</u>

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:

	2019	2018
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	1.024.227	1.137.339
Mellem 1 og 5 år	435.000	431.000
Langfristet del	1.459.227	1.568.339
Inden for 1 år	109.000	108.000
	<u>1.568.227</u>	<u>1.676.339</u>

Noter til årsregnskabet

8 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	2019	2018
	DKK	DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	635.474	753.598
Mellem 1 og 5 år	392.000	376.000
Langfristet del	<u>1.027.474</u>	<u>1.129.598</u>
Inden for 1 år	98.000	94.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	415.427	383.116
Kortfristet del	<u>513.427</u>	<u>477.116</u>
	<u>1.540.901</u>	<u>1.606.714</u>
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	90.955	0
Langfristet del	<u>90.955</u>	<u>0</u>
Øvrig kortfristet gæld	749.779	965.852
	<u>840.734</u>	<u>965.852</u>

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	5.873.364	5.962.110
---	-----------	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 1.700, der giver pant i grunde og bygninger, samt øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	5.946.038	5.985.024
---	-----------	-----------

Eventualforpligtelser

Trediemand har afgivet tilbagetrædelseserklæring på i alt DKK 1.938.000 over for pengeinstitut. Beløbet indgår i gæld til selskabsdeltagere og ledelse.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Naturbørnehaven Gl. Tølløse A/S for 2019 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 2019 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

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 virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 13.800 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 indregnet 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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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 acontoskatte. 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.