martinsen
Rådgivning & Revision

Troldehulen ApS

Bryndumdamvej 24, 6715 Esbjerg N

Årsrapport for

2022

CVR-nr. 32 14 21 76

This document has esignatur Agreement-ID: 300a99RNNmy250103379

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2023.

Debbie Bisgaard Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledelsespåtegning

2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

4 Selskabsoplysninger

5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

6 Anvendt regnskabspraksis

10 Resultatopgørelse

11 Balance

13 Noter

This document has esignatur Agreement-ID: 300a99RNNmy250103379

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Troldehulen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg N, den 29. maj 2023

Direktion

Debbie Bisgaard Jensen

This document has esignatur Agreement-ID: 300a99RNNmy250103379

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Troldehulen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Troldehulen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

This document has esignatur Agreement-ID: 300a99RNNmy250103379

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker 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.

Esbjerg, den 29. maj 2023

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
mne34371

This document has esignatur Agreement-ID: 300a99RNNmy250103379

Selskabsoplysninger

Selskabet	Troldehulen ApS Bryndumdamvej 24 6715 Esbjerg N	
	CVR-nr.:	32 14 21 76
	Stiftet:	29. april 2009
	Hjemsted:	Esbjerg
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december 14. regnskabsår
Direktion	Debbie Bisgaard Jensen	
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N	

This document has esignatur Agreement-ID: 300a99RNNmy250103379

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive privat døgninstitution og anden efter direktionens skøn dermed i naturlig forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 26.592 t.kr. mod 24.422 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.078 t.kr. mod 1.593 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

This document has esignatur Agreement-ID: 300a99RNNmy250103379

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Troldehulen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis
Klassifikationen af regnskabsposten "løntilskud og lønrefusioner" er ændret, således at indtægter hertil, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre driftsindtægter".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

This document has esignatur Agreement-ID: 300a99RNNmy250103379

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

This document has esignatur Agreement-ID: 300a99RNNmy250103379

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

This document has esignatur Agreement-ID: 300a99RNNmy250103379

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

This document has esignatur Agreement-ID: 300a99RNNmy250103379

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2022	2021
	Bruttofortjeneste	**26.592.496**	**24.421.770**
1	Personaleomkostninger	-24.914.622	-22.394.646
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-101.969	-133.792
	Resultat før finansielle poster	**1.575.905**	**1.893.332**
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	-106.970	213.078
	Andre finansielle indtægter	0	5.250
	Øvrige finansielle omkostninger	-81.374	-67.603
	Resultat før skat	**1.387.561**	**2.044.057**
2	Skat af årets resultat	-309.436	-450.942
	Årets resultat	**1.078.125**	**1.593.115**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	500.000	1.500.000
	Overføres til overført resultat	578.125	93.115
	Disponeret i alt	**1.078.125**	**1.593.115**

This document has esignatur Agreement-ID: 300a99RNNmy250103379

Balance 31. december

Aktiver

Note		2022	2021
	Anlægsaktiver		
	Goodwill	285.833	320.833
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	285.833	320.833
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	195.493	262.462
	Materielle anlægsaktiver i alt	195.493	262.462
	Andre tilgodehavender	82.500	82.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	82.500	82.500
	Anlægsaktiver i alt	**563.826**	**665.795**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.116	29.664
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.310.109	5.492.855
	Udskudte skatteaktiver	0	3.000
	Tilgodehavende selskabsskat	8.164	0
	Andre tilgodehavender	47.300	437.576
	Periodeafgrænsningsposter	65.133	0
	Tilgodehavender i alt	5.452.822	5.963.095
	Likvide beholdninger	2.173.035	2.665.700
	Omsætningsaktiver i alt	**7.625.857**	**8.628.795**
	Aktiver i alt	**8.189.683**	**9.294.590**

This document has esignatur Agreement-ID: 300a99RNNmy250103379

Balance 31. december

Passiver

Note		2022	2021
	Egenkapital		
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	3.963.876	3.385.751
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	1.500.000
	Egenkapital i alt	**4.588.876**	**5.010.751**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	8.600	0
	Hensatte forpligtelser i alt	**8.600**	**0**
	Gældsforpligtelser		
6	Anden gæld	497.000	472.500
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	497.000	472.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.926	75.756
	Selskabsskat	0	415.942
	Anden gæld	934.432	1.466.297
	Periodeafgrænsningsposter	2.115.849	1.853.344
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.095.207	3.811.339
	Gældsforpligtelser i alt	**3.592.207**	**4.283.839**
	Passiver i alt	**8.189.683**	**9.294.590**

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

This document has esignatur Agreement-ID: 300a99RNNmy250103379

Noter

		2022	2021
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	22.225.380	19.933.905
	Pensioner	2.244.141	2.030.163
	Andre omkostninger til social sikring	215.367	213.914
	Personaleomkostninger i øvrigt	229.734	216.664
		24.914.622	**22.394.646**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	63	63
2.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	297.836	447.942
	Årets regulering af udskudt skat	11.600	3.000
		309.436	**450.942**

		31/12 2022	31/12 2021
3.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
		125.000	**125.000**
4.	**Overført resultat**		
	Overført resultat primo	3.385.751	3.292.636
	Årets overførte overskud eller underskud	578.125	93.115
		3.963.876	**3.385.751**
5.	**Foreslået udbytte for regnskabsåret**		
	Udbytte primo	1.500.000	0
	Primokorrektion	-1.500.000	0
	Udbytte for regnskabsåret	500.000	1.500.000
		500.000	**1.500.000**

This document has esignatur Agreement-ID: 300a99RNNmy250103379

Noter

		31/12 2022	31/12 2021
6.	**Anden gæld**		
	Anden gæld i alt	497.000	472.500
	Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	Anden gæld i alt	**497.000**	**472.500**

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har overfor Esbjerg Kommune stillet betalingsgarantier for i alt 2.100 t.kr.

This document has esignatur Agreement-ID: 300a99RNNmy250103379

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.

Debbie Bisgaard Jensen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Debbie Bisgaard Jensen
Direktør
ID: 9208-2002-2-078162153379
Tidspunkt for underskrift: 30-05-2023 kl.: 18:41:31
Underskrevet med NemID

NEM ID

Mikkel Boeck Eisgart

Navnet returneret af dansk NemID var:
Mikkel Boeck Eisgart
Revisor
På vegne af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnersel...
ID: 1255077064666
CVR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 30-05-2023 kl.: 20:13:57
Underskrevet med NemID

NEM ID

Debbie Bisgaard Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Debbie Bisgaard Jensen
Dirigent
ID: e71859af-5270-4301-9c1b-de76b99b12e3
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2023 kl.: 07:45:32
Underskrevet med MitID

MitID

This document has esignatur Agreement-ID: 300a99RNNmy250103379

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.

Secured by esignatur