Troldehulen ApS

Bryndumdamvej 24, 6715 Esbjerg N

Årsrapport for

2024

CVR-nr. 32 14 21 76

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. april 2025.

Debbie Bisgaard Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledelsespåtegning

2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Selskabsoplysninger

4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024

5 Anvendt regnskabspraksis

9 Resultatopgørelse

10 Balance

12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg N, den 7. april 2025

Direktion

Debbie Bisgaard Jensen

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 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Esbjerg, den 7. april 2025

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
mne34371

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 16. regnskabsår
Direktion	Debbie Bisgaard Jensen	
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N	

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2024	2023
	Bruttofortjeneste	**27.550.901**	**29.018.985**
2	Personaleomkostninger	-25.149.408	-27.087.528
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-99.565	-97.807
	Resultat før finansielle poster	**2.301.928**	**1.833.650**
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	53.591	53.062
	Andre finansielle indtægter	74.842	25.882
	Øvrige finansielle omkostninger	-46.572	-22.849
	Resultat før skat	**2.383.789**	**1.889.745**
3	Skat af årets resultat	-529.782	-416.054
	Årets resultat	**1.854.007**	**1.473.691**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	500.000
	Overføres til overført resultat	854.007	973.691
	Disponeret i alt	**1.854.007**	**1.473.691**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2024	2023
	Anlægsaktiver		
	Goodwill	215.833	250.833
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	215.833	250.833
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	82.210	132.686
	Materielle anlægsaktiver i alt	82.210	132.686
	Andre tilgodehavender	82.500	82.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	82.500	82.500
	Anlægsaktiver i alt	**380.543**	**466.019**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.112	11.590
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.384.102	5.349.251
	Andre tilgodehavender	223.264	760.838
	Periodeafgrænsningsposter	37.687	174.996
	Tilgodehavender i alt	5.655.165	6.296.675
	Likvide beholdninger	4.706.680	3.588.218
	Omsætningsaktiver i alt	**10.361.845**	**9.884.893**
	Aktiver i alt	**10.742.388**	**10.350.912**

Balance 31. december

Passiver

Note		2024	2023
	Egenkapital		
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	5.791.574	4.937.567
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	500.000
	Egenkapital i alt	**6.916.574**	**5.562.567**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	6.500	8.700
	Hensatte forpligtelser i alt	**6.500**	**8.700**
	Gældsforpligtelser		
7	Anden gæld	462.000	458.500
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	462.000	458.500
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	28.965	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	104.302	61.001
	Selskabsskat	111.982	305.954
	Anden gæld	1.087.276	1.901.127
	Periodeafgrænsningsposter	2.024.789	2.053.063
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.357.314	4.321.145
	Gældsforpligtelser i alt	**3.819.314**	**4.779.645**
	Passiver i alt	**10.742.388**	**10.350.912**

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

8 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

		2024	2023
2.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	22.159.422	24.099.142
	Pensioner	2.375.834	2.333.914
	Andre omkostninger til social sikring	210.771	221.709
	Personaleomkostninger i øvrigt	403.381	432.763
		25.149.408	**27.087.528**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	59	65
3.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	531.982	415.954
	Årets regulering af udskudt skat	-2.200	100
		529.782	**416.054**

		31/12 2024	31/12 2023
4.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
		125.000	**125.000**
5.	**Overført resultat**		
	Overført resultat primo	4.937.567	3.963.876
	Årets overførte overskud eller underskud	854.007	973.691
		5.791.574	**4.937.567**

Noter

		31/12 2024	31/12 2023
6.	**Foreslået udbytte for regnskabsåret**		
	Udbytte primo	500.000	500.000
	Udloddet udbytte	-500.000	-500.000
	Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	500.000
		1.000.000	**500.000**
7.	**Anden gæld**		
	Anden gæld i alt	462.000	458.500
	Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	Anden gæld i alt	**462.000**	**458.500**
	Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 60 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 18 måneder og en samlet restleasingydelse på 90 t.kr.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået en uopsigelig lejekontrakt frem til 28.02.2028 med efterfølgende 6 måneders opsigelsesvarsel. Lejeforpligtelsen har en restløbetid på 45 måneder og en samlet restlejeforpligtelse på 1.709 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:
Selskabet har overfor Esbjerg Kommune stillet betalingsgarantier for i alt 2.100 t.kr.

Selskabet har i tilfælde af søsterselskabet Ejendomsselskabet Troldehulen ApS' eventuelle betalingsstandsning, konkurs eller anden rådighedsindskrænkning vedrørende sin formue afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for Ejendomsselskabet Troldehulen ApS' andre kreditorer. Ejendomsselskabet Troldehulen ApS har en positiv egenkapital på balancedagen.