

H.O. PARK- OG HAVESERVICE A/S
BAKKEVEJ 4, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 12. juni 2020

Hans Drastrup Olesen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	H.O. Park- og Haveservice A/S Bakkevej 4 9900 Frederikshavn CVR-nr.: 11 77 62 80 Stiftet: 10. december 1987 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jette Yvonne Olesen Hans Drastrup Olesen Martin Drastrup Olesen
Direktion	Hans Drastrup Olesen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby
Pengeinstitut	Nordea Prinsensgade 15 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for H.O. Park- og Haveservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 7. maj 2020

Direktion:

Hans Drastrup Olesen

Bestyrelse:

Jette Yvonne Olesen

Hans Drastrup Olesen

Martin Drastrup Olesen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i H.O. Park- og Haveservice A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for H.O. Park- og Haveservice A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Sæby, den 7. maj 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Kallehauge
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19688

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er håndværksvirksomhed eller anden beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er fra 1. september 2019 omdannet til et A/S. Aktiekapitalen er indskudt ved konvetering af overført overskud, og der er indskudt fondsaktier med 270 tkr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen Covid-19.

Selskabets aktiviteter har i marts og frem til aflæggelse af årsrapporten været påvirket med et fald i omsætningen. Selskabet har dog kunnet opretholde nogle få aktiviteter og har gjort brug af hjælpepakkerne i forhold til at sikre en høj fleksibilitet og mobilitet af medarbejdere.

Om end det er i et tidligt stadie at vurdere de fulde effekter, er det ledelsens vurdering, at udbruddet vil få negative konsekvenser for det kommende regnskabsårs resultat.

Ud fra den aktuelle økonomiske stilling i selskabet, selskabets likviditetsforhold og vurdering af hjælpepakkerne mv., er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne komme igennem den aktuelle situation med et fald i omsætningen og indtjeningen.

Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.385.490	1.521.182
Personaleomkostninger.....	1	-353.355	-531.978
Af- og nedskrivninger.....		-498.097	-466.313
Andre driftsomkostninger.....		-8.450	0
DRIFTSRESULTAT		525.588	522.891
Andre finansielle omkostninger.....		-127.354	-157.283
RESULTAT FØR SKAT		398.234	365.608
Skat af årets resultat.....	2	-96.359	-92.734
ÅRETS RESULTAT		301.875	272.874
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		301.875	272.874
I ALT		301.875	272.874

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger.....	2.149.149	2.172.605	
Driftsmateriel og inventar.....	701.182	284.996	
Materielle anlægsaktiver.....	2.850.331	2.457.601	
Depositem leasingaftaler.....	60.000	100.000	
Finansielle anlægsaktiver.....	60.000	100.000	
ANLÆGSAKTIVER.....	2.910.331	2.557.601	
Varelager.....	50.000	50.000	
Varebeholdninger.....	50.000	50.000	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	137.136	214.149	
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	85.325	0	
Udskudte skatteaktiver.....	0	1.943	
Periodeafgrænsningsposter.....	98.433	113.231	
Tilgodehavender.....	320.894	329.323	
Likvide beholdninger.....	420.689	375.340	
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	791.583	754.663	
AKTIVER.....	3.701.914	3.312.264	

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiekapital.....	3	400.000	130.000
Overført overskud.....		577.837	545.962
EGENKAPITAL.....	4	977.837	675.962
Hensættelse til udskudt skat.....		32.684	0
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		32.684	0
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.144.469	1.179.441
Banklån.....		183.894	263.473
Anden langfristet gæld.....		395.550	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	1.723.913	1.442.914
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	5	140.842	130.604
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		61.836	49.092
Selskabsskat.....		55.732	68.932
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		622.525	667.286
Anden gæld.....		86.545	277.474
Kortfristede gældsforpligtelser.....		967.480	1.193.388
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.691.393	2.636.302
PASSIVER.....		3.701.914	3.312.264
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note		
Personaleomkostninger			1		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2018: 2)					
Løn og gager	342.054	525.539			
Andre omkostninger til social sikring.....	9.241	6.439			
Andre personaleomkostninger.....	2.060	0			
	353.355	531.978			
Skat af årets resultat			2		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	61.732	74.932			
Regulering af udskudt skat.....	34.627	17.802			
	96.359	92.734			
		2019 kr.	3		
Aktiekapital					
Aktiekapitalen er fordelt således:					
A-aktier, 400 stk. a nom. 1.000 kr.....		400.000			
		400.000			
Egenkapital			4		
	Aktiekapital	Overført overskud	I alt		
Egenkapital 1. januar 2019.....	130.000	545.962	675.962		
Kapitalforhøjelse.....	270.000	-270.000			
Forslag til resultatdisponering.....		301.875	301.875		
Egenkapital 31. december 2019.....	400.000	577.837	977.837		
Langfristede gældsforpligtelser			5		
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Gæld til realkreditinstitutter...	1.180.025	35.556	1.014.033	1.214.195	34.754
Banklån.....	224.520	40.626	0	359.323	95.850
Anden langfristet gæld.....	460.210	64.660	129.298	0	0
	1.864.755	140.842	1.143.331	1.573.518	130.604

NOTER**Note****Eventualposter mv.****6****Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig ydelse på 244 tkr.

Leasingkontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 11-47 mdr. med en samlet leasingforpligtelse på 638 tkr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 1.180 tkr., er der givet pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 2.149 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut 225 tkr., er der afgivet ejerpantebrev nom 1.025 tkr., med pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 2.149 tkr.

Til sikkerhed for langfristet gæld, 396 tkr., er der indgået købekontrakt med ejendomsforbehold hvori der er pant i et driftsmiddel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 511 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for H.O. Park- og Haveservice A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-40 år	50 %
Driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter deposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.