

## **Næstved Haveservice ApS**

**Valnæsvej 2  
4700 Næstved**

**CVR-nr. 35 37 88 12**

### **Årsrapport for 2018/19**

**(6. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 26. august 2019

---

Peter Harsdal  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Næstved Haveservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 19. august 2019

### **Direktion**

Peter Harsdal  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Næstved Haveservice ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Næstved Haveservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næstved, den 19. august 2019

KvalitetsRevision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 48 02 54

Martin Bech Ø. Jensen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34465

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Næstved Haveservice ApS  
Valnæsvej 2  
4700 Næstved

CVR-nr.: 35 37 88 12

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Hjemsted: Næstved

### Direktion

Peter Harsdal, direktør

### Revisor

KvalitetsRevision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Vestre Kaj 16  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med havservice og anden virksomhed beslægtet hermed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 4.854, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 64.414.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Næstved Haveservice ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Aktiver med en kostpris på mindre end kr. 13.800 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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***

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der er ingen restværdi på goodwill. Afskrivningen sker over den forventede levetid, der i branchen skønnes at udgøre 5 år.



## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 samt 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.

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.

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**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.547.769</b>	<b>1.226.098</b>
Personaleomkostninger	1	-1.536.909	-1.246.348
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-6.067	-5.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>4.793</b>	<b>-25.250</b>
Finansielle indtægter		4.129	6.942
Finansielle omkostninger		-4.068	-2.905
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.854</b>	<b>-21.213</b>
Skat af årets resultat	2	0	1.171
<b>Årets resultat</b>		<b>4.854</b>	<b>-20.042</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		4.854	-20.042
		<b>4.854</b>	<b>-20.042</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.333	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>30.333</u>	<u>0</u>
Deposita		23.994	23.994
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>23.994</u>	<u>23.994</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>54.327</u>	<u>23.994</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		196.913	296.067
Andre tilgodehavender		3.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	29.553
Selskabsskat		4.000	2.000
<b>Tilgodehavender</b>		<u>203.913</u>	<u>327.620</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>19.549</u>	<u>12.580</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>223.462</u>	<u>340.200</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>277.789</u></u>	<u><u>364.194</u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-144.414</u>	<u>-149.268</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>-64.414</b></u>	<u><b>-69.268</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.774	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.216	0
Anden gæld		<u>318.213</u>	<u>433.462</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>342.203</b></u>	<u><b>433.462</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>342.203</b></u>	<u><b>433.462</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>277.789</b></u></u>	<u><u><b>364.194</b></u></u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	1.449.759	1.176.838	
Pensioner	71.985	50.538	
Andre omkostninger til social sikring	15.165	18.972	
	<u><b>1.536.909</b></u>	<u><b>1.246.348</b></u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-1.171</u>	
	<u><b>0</b></u>	<u><b>-1.171</b></u>	
	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	
	kr.	kr.	
<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>29.553</u>	
<b>Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen</b>			
<b>Direktion</b>			
Udestående gæld	0	29.553	
Rentefod (%)	10,05%	10,05%	
<b>4 Egenkapital</b>			
	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. juli 2018	80.000	-149.268	-69.268
Årets resultat	0	4.854	4.854
<b>Egenkapital 30. juni 2019</b>	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>-144.414</b></u>	<u><b>-64.414</b></u>

## **Noter**

### **5 Eventualposter mv.**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler vedrørende driftsmateriel, hvor restforpligtelsen udgør kr. 877.894. Heraf forfalder kr. 363.651 indenfor 1 år.

Herudover har selskabet ikke eventualaktiver eller -forpligtelser udover det i regnskabet anførte.

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke givet pant eller stillet sikkerheder.