



Tlf.: 75 18 16 66  
esbjerg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Bavnehøjvej 6  
DK-6700 Esbjerg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**NÆSBJERG HAVECENTER APS**

**KÆRGÅRDSVEJ 28, 6800 VARDE**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 15. marts 2018

---

Per Østergaard Mathiasen

**CVR-NR. 36 96 44 48**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Næsbjerg Havecenter ApS Kærgårdsvej 28 6800 Varde
	CVR-nr.: 36 96 44 48
	Stiftet: 9. juli 2015
	Hjemsted: Varde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Per Østergaard Mathiasen Torben Uhd Nielsen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Bavnehøjvej 6 6700 Esbjerg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Næsbjerg Havecenter ApS.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 2. marts 2018

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Per Østergaard Mathiasen

\_\_\_\_\_  
Torben Uhd Nielsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i Næsbjerg Havecenter ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Næsbjerg Havecenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 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 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.

Esbjerg, den 2. marts 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Dorte Larsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 26694

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er entreprenørarbejde, anlæg af haver og parker samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>1.997.596</b>	<b>2.403</b>
Personaleomkostninger.....	1	-1.831.205	-2.241
Af- og nedskrivninger.....		-148.838	-127
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>17.553</b>	<b>35</b>
Andre finansielle indtægter.....		7.103	13
Andre finansielle omkostninger.....	2	-15.120	-29
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>9.536</b>	<b>19</b>
Skat af årets resultat.....	3	-2.269	-3
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>7.267</b>	<b>16</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		7.267	16
<b>I ALT</b> .....		<b>7.267</b>	<b>16</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Goodwill.....		52.864	66
<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>52.864</b>	<b>66</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		412.212	366
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>412.212</b>	<b>366</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>465.076</b>	<b>432</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		14.000	12
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>14.000</b>	<b>12</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		228.432	45
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	6	35.700	55
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		0	13
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>264.132</b>	<b>113</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>48.954</b>	<b>208</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>327.086</b>	<b>333</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>792.162</b>	<b>765</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		200.000	200
Overført overskud.....		23.202	16
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>7</b>	<b>223.202</b>	<b>216</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		11.899	16
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>11.899</b>	<b>16</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		102.682	115
Gæld, tilknyttede virksomheder.....	8	63.897	74
Selskabsskat.....		5.984	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		22.080	21
Anden gæld.....		362.418	323
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>557.061</b>	<b>533</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>557.061</b>	<b>533</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>792.162</b>	<b>765</b>
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		



## NOTER

	2017 kr.	2016 tkr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4 (2016: 3)			
Løn og gager.....	1.661.005	2.070	
Pensioner.....	48.357	0	
Andre omkostninger til social sikring.....	58.848	86	
Andre personaleomkostninger.....	62.995	85	
	<b>1.831.205</b>	<b>2.241</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>2</b>
Tilknyttede virksomheder.....	3.042	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	12.078	29	
	<b>15.120</b>	<b>29</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	5.984	-13	
Regulering af udskudt skat.....	-3.715	16	
	<b>2.269</b>	<b>3</b>	
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2017.....		83.500	
<b>Kostpris 31. december 2017.....</b>		<b>83.500</b>	
Afskrivninger 1. januar 2017.....		18.222	
Årets afskrivninger .....		12.414	
<b>Afskrivninger 31. december 2017.....</b>		<b>30.636</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....</b>		<b>52.864</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2017.....		499.550	
Tilgang.....		158.000	
<b>Kostpris 31. december 2017.....</b>		<b>657.550</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....		134.045	
Årets afskrivninger .....		111.293	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....</b>		<b>245.338</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....</b>		<b>412.212</b>	

## NOTER

	2017 kr.	2016 tkr.	Note
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning</b>			<b>6</b>
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	35.700	55	
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning.....</b>	<b>35.700</b>	<b>55</b>	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	35.700	55	
	<b>35.700</b>	<b>55</b>	
 <b>Egenkapital</b>			 <b>7</b>
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2017.....	200.000	15.935	215.935
Forslag til årets resultatdisponering.....		7.267	7.267
<b>Egenkapital 31. december 2017.....</b>	<b>200.000</b>	<b>23.202</b>	<b>223.202</b>
 <b>Gæld, tilknyttede virksomheder</b>			 <b>8</b>
 <b>Eventualposter mv.</b>			 <b>9</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>			
Selskabet har indgået en række leasingkontrakter, hvor den samlede forpligtelse pr. 31/12 2017 udgør kr. 370.322 over en periode på 1-3 år.			
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>			
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for P. Mathiasen Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.			
 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			 <b>10</b>
Ingen.			

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Næsbjerg Havecenter ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udført arbejde 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.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, finansielle leasingomkostninger 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. 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.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 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.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

**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.

## 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.