

NÆSBJERG HAVECENTER APS

KÆRGÅRDSVEJ 28, 6800 VARDE

ÅRSRAPPORT

9. JULI 2015 - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. marts 2017

Per Østergaard Mathiasen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 9. juli 2015 - 31. december 2016	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Næsbjerg Havecenter ApS Kærgårdsvej 28 6800 Varde
	CVR-nr.: 36 96 44 48
	Stiftet: 9. juli 2015
	Hjemsted: Varde
	Regnskabsår: 9. juli 2015 - 31. december 2016
Direktion	Per Østergaard Mathiasen Torben Uhd Nielsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Bavnehøjvej 6 6700 Esbjerg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 9. juli 2015 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. juli 2015 - 31. december 2016.

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 10. marts 2017

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 9. juli 2015 - 31. december 2016 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 10. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Carsten Lyndgaard
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 15.935, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 763.498 og en egenkapital på kr. 215.935.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 9. JULI - 31. DECEMBER

	Note	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.402.694
Personaleomkostninger.....	1	-2.240.796
Af- og nedskrivninger.....		-126.882
DRIFTSRESULTAT		35.016
Andre finansielle indtægter.....		13.540
Andre finansielle omkostninger.....		-30.152
RESULTAT FØR SKAT		18.404
Skat af årets resultat.....	2	-2.469
ÅRETS RESULTAT		15.935
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		15.935
I ALT		15.935

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.
Goodwill.....		65.278
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	65.278
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		365.505
Materielle anlægsaktiver.....	4	365.505
ANLÆGSAKTIVER.....		430.783
Råvarer og hjælpematerialer.....		11.600
Varebeholdninger.....		11.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		45.059
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	5	54.724
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		13.145
Tilgodehavender.....		112.928
Likvide beholdninger.....		208.187
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		332.715
AKTIVER.....		763.498
PASSIVER		
Selskabskapital.....		200.000
Overført overskud.....		15.935
EGENKAPITAL.....	6	215.935
Hensættelse til udskudt skat.....		15.614
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		15.614
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		114.860
Gæld, tilknyttede virksomheder.....	7	74.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		21.000
Anden gæld.....		322.089
Kortfristede gældsforpligtelser.....		531.949
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		531.949
PASSIVER.....		763.498
Eventualposter mv.....	8	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	9	

NOTER

	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger		1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3		
Løn og gager	2.069.824	
Andre omkostninger til social sikring.....	85.600	
Andre personaleomkostninger.....	85.372	
	2.240.796	
Skat af årets resultat		2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-13.145	
Regulering af udskudt skat.....	15.614	
	2.469	
Immaterielle anlægsaktiver		3
	Goodwill	
Kostpris 9. juli 2015.....	83.500	
Kostpris 31. december 2016.....	83.500	
Årets afskrivninger	18.222	
Afskrivninger 31. december 2016.....	18.222	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	65.278	
Materielle anlægsaktiver		4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang	504.550	
Afgang.....	-5.000	
Kostpris 31. december 2016.....	499.550	
Årets afskrivninger	134.045	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	134.045	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	365.505	
Igangværende arbejder for fremmed regning		5
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	54.724	
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	54.724	
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	54.724	
	54.724	

NOTER

				Note
Egenkapital				6
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 9. juli 2015.....	200.000	0	200.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		15.935	15.935	
Egenkapital 31. december 2016.....	200.000	15.935	215.935	
 Gæld, tilknyttede virksomheder				 7
 Eventualposter mv.				 8
Eventualforpligtelser				
<p>Selskabet har indgået en række leasingkontrakter, hvor den samlede forpligtelse pr. 31/12 2016 udgør kr. 613.436 over en periode på 1-3 år.</p>				
<p>Hæftelse i sambeskatningen 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.</p>				
<p>Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for P. Mathiasen Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.</p>				
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				 9
Ingen.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Næsbjerg Havecenter ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

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. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn, direkte produktionsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.