

---

# *Næsbjerg Havecenter ApS*

Kærgårdsvej 28 A, 6800 Varde

## Årsrapport for 2021

---

CVR-nr. 36 96 44 48

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 8/4 2022

Per Østergaard  
Mathiasen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021	4
Balance 31. december 2021	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Næsbjerg Havecenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 8. april 2022

## Direktion

Torben Uhd Nielsen  
Direktør

Per Østergaard Mathiasen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Næsbjerg Havecenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Næsbjerg Havecenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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 8. april 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Palle H. Jensen

statsautoriseret revisor

mne32115

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Næsbjerg Havecenter ApS Kærgårdsvej 28 A 6800 Varde CVR-nr: 36 96 44 48 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 9. juli 2015 Regnskabsår: 6. regnskabsår Hjemstedskommune: Varde
<b>Direktion</b>	Torben Uhd Nielsen Per Østergaard Mathiasen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Esbjerg Brygge 28, 2. 6700 Esbjerg

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021	2020
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.948.054</b>	<b>4.086.296</b>
Personaleomkostninger	2	-3.978.426	-3.122.504
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-244.274	-279.179
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>725.354</b>	<b>684.613</b>
Finansielle indtægter		15.840	9.050
Finansielle omkostninger		-18.137	-7.243
<b>Resultat før skat</b>		<b>723.057</b>	<b>686.420</b>
Skat af årets resultat	4	-157.820	-152.014
<b>Årets resultat</b>		<b>565.237</b>	<b>534.406</b>

## Resultatdisponering

	2021	2020
	DKK	DKK
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	560.000	530.000
Overført resultat	5.237	4.406
	<b>565.237</b>	<b>534.406</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Goodwill		5.716	16.430
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b>5.716</b>	<b>16.430</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		728.764	751.610
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b>728.764</b>	<b>751.610</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>734.480</b>	<b>768.040</b>
Råvarer og hjælpematerialer		50.875	46.520
<b>Varebeholdninger</b>		<b>50.875</b>	<b>46.520</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		346.444	397.353
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	0	48.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	188.727
Andre tilgodehavender		0	42.178
Periodeafgrænsningsposter		70.667	49.167
<b>Tilgodehavender</b>		<b>417.111</b>	<b>725.425</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.316.532</b>	<b>617.823</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.784.518</b>	<b>1.389.768</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.518.998</b>	<b>2.157.808</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2021	2020
		DKK	DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		72.271	67.034
Foreslået udbytte for regnskabsåret		560.000	530.000
<b>Egenkapital</b>		<b>832.271</b>	<b>797.034</b>
Hensættelse til udskudt skat		50.000	44.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>50.000</b>	<b>44.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		378.615	247.122
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	91.200	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		181.735	60.632
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		151.820	157.014
Anden gæld		833.357	852.006
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.636.727</b>	<b>1.316.774</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.636.727</b>	<b>1.316.774</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.518.998</b>	<b>2.157.808</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		



## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	67.034	530.000	797.034
Betalt ordinært udbytte	0	0	-530.000	-530.000
Årets resultat	0	5.237	560.000	565.237
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>200.000</b>	<b>72.271</b>	<b>560.000</b>	<b>832.271</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1. Væsentligste aktiviteter

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.486.031	2.730.321
Pensioner	272.045	214.660
Andre omkostninger til social sikring	110.933	107.779
Andre personaleomkostninger	109.417	69.744
	<u>3.978.426</u>	<u>3.122.504</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>7</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
<b>3. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	10.714	11.606
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	260.220	265.490
Gevinst og tab ved afhændelse	-26.660	2.083
	<u>244.274</u>	<u>279.179</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	151.820	157.014
Regulering af udskudt skat tidligere år	6.000	-5.000
	<u>157.820</u>	<u>152.014</u>

# Noter til årsregnskabet

## 5. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	DKK
Kostpris 1. januar	83.500
Kostpris 31. december	83.500
Ned- og afskrivninger 1. januar	67.070
Årets afskrivninger	10.714
Ned- og afskrivninger 31. december	77.784
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>5.716</b>
Afskrives over	5-7 år

## 6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. januar	1.663.470
Tilgang i årets løb	248.714
Afgang i årets løb	-28.000
Kostpris 31. december	1.884.184
Ned- og afskrivninger 1. januar	911.860
Årets afskrivninger	260.220
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-16.660
Ned- og afskrivninger 31. december	1.155.420
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>728.764</b>
Afskrives over	3-5 år

## Noter til årsregnskabet

2021	2020
DKK	DKK

### 7. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	0	48.000
Modtagne forudbetalinger under passiver	-91.200	0
	<u>-91.200</u>	<u>48.000</u>

2021	2020
DKK	DKK

### 8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

#### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for samhandelspartnere

Bankkonto med et indestående på	86.531	129.796
---------------------------------	--------	---------

#### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	103.908	70.328
Mellem 1 og 5 år	277.140	163.278
	<u>381.048</u>	<u>233.606</u>

#### Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for P. Mathiasen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Næsbjerg Havecenter ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Noter til årsregnskabet

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5-7 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

# Noter til årsregnskabet

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

## Egenkapital

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.