
Næsbjerg Havecenter ApS

Kærgårdsvej 28 A, 6800 Varde

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 36 96 44 48

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/06 2020

Per Østergaard Mathiasen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 23. juni 2020

Direktion

Torben Uhd Nielsen

Per Østergaard Mathiasen

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 2019 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 FSR – danske revisorerers 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 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 23. juni 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Palle H. Jensen

statsautoriseret revisor

mne32115

Selskabsoplysninger

Selskabet

Næsbjerg Havecenter ApS
Kærgårdsvej 28 A
6800 Varde
E-mail: Bogholderi@nhavecenter.dk

CVR-nr.: 36 96 44 48
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Varde

Direktion

Torben Uhd Nielsen
Per Østergaard Mathiasen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Esbjerg Brygge 28
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på DKK 95.411, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på DKK 362.628.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har i marts 2020 erhvervet aktiviteterne i anlægsgartner Kildelunden. Overtagelsen forventes at afbøde påvirkningen af Covid-19 udbruddet.

Selskabets forventninger til fremtiden bliver derfor kun i mindre grad påvirket som følge af Covid-19 udbruddet og de tiltag som den danske regering har foretaget for at afbøde virkningerne af udbruddet, jf. omtalen af begivenheder efter balancedagen i note 1.

Der er herudover ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		2.741.607	2.368.154
Personaleomkostninger	2	-2.305.382	-2.180.925
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-289.873	72.025
Resultat før finansielle poster		146.352	259.254
Finansielle indtægter	4	13.316	12.353
Finansielle omkostninger	5	-19.677	-19.982
Resultat før skat		139.991	251.625
Skat af årets resultat	6	-44.580	-57.609
Årets resultat		95.411	194.016

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	150.000
Overført resultat	-4.589	44.016
	95.411	194.016

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Goodwill		28.036	40.450
Immaterielle anlægsaktiver	7	28.036	40.450
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		633.193	856.832
Materielle anlægsaktiver	8	633.193	856.832
Anlægsaktiver		661.229	897.282
Råvarer og hjælpematerialer		14.000	14.000
Varebeholdninger		14.000	14.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		331.762	137.019
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		53.069	0
Tilgodehavender		384.831	137.019
Likvide beholdninger		256.620	382.851
Omsætningsaktiver		655.451	533.870
Aktiver		1.316.680	1.431.152

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		62.628	67.217
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	150.000
Egenkapital		362.628	417.217
Hensættelse til udskudt skat		49.000	65.052
Hensatte forpligtelser		49.000	65.052
Anden gæld		15.925	0
Langfristede gældsforpligtelser		15.925	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.044	132.555
Gæld til tilknyttede virksomheder		193.080	277.460
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		19.500	23.184
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		60.632	4.456
Anden gæld		553.871	511.228
Kortfristede gældsforpligtelser		889.127	948.883
Gældsforpligtelser		905.052	948.883
Passiver		1.316.680	1.431.152
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	67.217	150.000	417.217
Betalt ordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	-4.589	100.000	95.411
Egenkapital 31. december	200.000	62.628	100.000	362.628

Noter til årsregnskabet

1 Begivenheder efter balancedagen

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen 31. december 2019, og har derfor ikke indvirkning på regnskabet for 2019 (ikke-regulerende begivenhed).

Selskabet har i marts 2020 erhvervet aktiviteterne i anlægsgartner Kildelunden. Overtagelsen forventes at afbøde påvirkningen af Covid-19 udbruddet.

Selvom flere af selskabets kunder har indikeret, at de fastholder igangværende projekter er der en risiko for, at Covid-19 vil få negative konsekvenser for selskabets omsætning og indtjening i 2020. Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er endnu for tidligt at kunne udtale sig om, hvorvidt og i givet fald, hvilken effekt Covid-19 vil have på omsætningen og indtjeningen i 2020. Selskabets likvide beredskab forventes at være tilstrækkeligt.

Der er herudover ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.012.069	1.926.983
Pensioner	143.702	94.470
Andre omkostninger til social sikring	90.151	87.793
Andre personaleomkostninger	59.460	71.679
	<u>2.305.382</u>	<u>2.180.925</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	12.414	12.414
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	249.312	195.870
Gevinst og tab ved afhændelse	28.147	-280.309
	<u>289.873</u>	<u>-72.025</u>

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	4.598	0
Andre finansielle indtægter	8.718	12.353
	13.316	12.353
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	8.072	5.619
Andre finansielle omkostninger	11.605	14.363
	19.677	19.982
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	60.632	4.456
Regulering af udskudt skat tidligere år	-16.052	53.153
	44.580	57.609
7 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill DKK
Kostpris 1. januar		83.500
Kostpris 31. december		83.500
Ned- og afskrivninger 1. januar		43.051
Årets afskrivninger		12.413
Ned- og afskrivninger 31. december		55.464
Regnskabsmæssig værdi 31. december		28.036
Afskrives over		5-7 år

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	1.264.280
Tilgang i årets løb	76.320
Afgang i årets løb	<u>-56.800</u>
Kostpris 31. december	<u>1.283.800</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	407.448
Årets afskrivninger	249.312
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-6.153</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>650.607</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>633.193</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

	2019 <u>DKK</u>	2018 <u>DKK</u>
Inden for 1 år	59.466	102.480
Mellem 1 og 5 år	<u>28.640</u>	<u>88.106</u>
	<u>88.106</u>	<u>190.586</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 administrationsselskab 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

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Næsbjerg Havecenter ApS for 2019 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.

Resultatopgørelsen

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 indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

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.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

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

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.

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 gælds metode 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 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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

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