

---

# *Næsbjerg Havecenter ApS*

Kærgårdsvej 28 A, 6800 Varde

## Årsrapport for 2020

---

CVR-nr. 36 96 44 48

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 3/3 2021

Per Østergaard  
Mathiasen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar 2020 - 31. december 2020	5
Balance 31. december 2020	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 3. marts 2021

## 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 2020 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 IESBA's etiske 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 3. marts 2021

**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: 5. regnskabsår Hjemstedskommune: Varde
<b>Direktion</b>	Torben Uhd Nielsen Per Østergaard Mathiasen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Esbjerg Brygge 28, 2. 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 2020 udviser et overskud på DKK 534.406, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en positiv egenkapital på DKK 797.034.

## Begivenheder efter balancedagen

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

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020	2019
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.086.296</b>	<b>2.741.607</b>
Personaleomkostninger	1	-3.122.504	-2.305.382
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-279.179	-289.873
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>684.613</b>	<b>146.352</b>
Finansielle indtægter	3	9.050	13.316
Finansielle omkostninger	4	-7.243	-19.677
<b>Resultat før skat</b>		<b>686.420</b>	<b>139.991</b>
Skat af årets resultat	5	-152.014	-44.580
<b>Årets resultat</b>		<b>534.406</b>	<b>95.411</b>

## Resultatdisponering

	2020	2019
	DKK	DKK
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	530.000	100.000
Overført resultat	4.406	-4.589
	<b>534.406</b>	<b>95.411</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Goodwill		16.430	28.036
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b>16.430</b>	<b>28.036</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		751.610	633.193
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>7</b>	<b>751.610</b>	<b>633.193</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>768.040</b>	<b>661.229</b>
Råvarer og hjælpematerialer		46.520	14.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>46.520</b>	<b>14.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		397.353	331.762
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	48.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		188.727	53.069
Andre tilgodehavender		42.178	0
Periodeafgrænsningsposter		49.167	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>725.425</b>	<b>384.831</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>617.823</b>	<b>256.620</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.389.768</b>	<b>655.451</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.157.808</b>	<b>1.316.680</b>



## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2020	2019
		DKK	DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		67.034	62.628
Foreslået udbytte for regnskabsåret		530.000	100.000
<b>Egenkapital</b>		<b>797.034</b>	<b>362.628</b>
Hensættelse til udskudt skat		44.000	49.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>44.000</b>	<b>49.000</b>
Anden gæld		0	15.925
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>15.925</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		247.122	62.044
Gæld til tilknyttede virksomheder		60.632	193.080
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	19.500
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		157.014	60.632
Anden gæld		852.006	553.871
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.316.774</b>	<b>889.127</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.316.774</b>	<b>905.052</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.157.808</b>	<b>1.316.680</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	62.628	100.000	362.628
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	4.406	530.000	534.406
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>200.000</b>	<b>67.034</b>	<b>530.000</b>	<b>797.034</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.730.321	2.012.069
Pensioner	214.660	143.702
Andre omkostninger til social sikring	107.779	90.151
Andre personaleomkostninger	69.744	59.460
	<u>3.122.504</u>	<u>2.305.382</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>5</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
<b>2. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	11.606	12.414
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	265.490	249.312
Gevinst og tab ved afhændelse	2.083	28.147
	<u>279.179</u>	<u>289.873</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
<b>3. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	4.598
Andre finansielle indtægter	9.050	8.718
	<u>9.050</u>	<u>13.316</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
<b>4. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	8.072
Andre finansielle omkostninger	7.243	11.605
	<u>7.243</u>	<u>19.677</u>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	157.014	60.632
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>-5.000</u>	<u>-16.052</u>
	<u><b>152.014</b></u>	<u><b>44.580</b></u>

## 6. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
	DKK
Kostpris primo 1. januar	<u>83.500</u>
Kostpris 31. december	<u>83.500</u>
Ned- og afskrivninger primo 1. januar	55.464
Årets afskrivninger	<u>11.606</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>67.070</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>16.430</b></u>
Afskrives over	<u>5-7 år</u>

# Noter til årsregnskabet

## 7. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris primo 1. januar	1.283.800
Tilgang i årets løb	415.990
Afgang i årets løb	-36.320
Kostpris 31. december	<u>1.663.470</u>
Ned- og afskrivninger primo 1. januar	650.607
Årets afskrivninger	265.490
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-4.237
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>911.860</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>751.610</u></b>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>

2020	2019
DKK	DKK

## 8. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af igangværende arbejder	<u>48.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>48.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

2020	2019
DKK	DKK

## 9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for samhandelspartnere

Bankkonto med et indestående på	129.796	0
---------------------------------	---------	---

### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	70.328	59.466
Mellem 1 og 5 år	163.278	28.640
	<u>233.606</u>	<u>88.106</u>

# Noter til årsregnskabet

## 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

## 10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Næsbjerg Havecenter ApS for 2020 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 . 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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

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 30.000 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.

### 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.

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.

### 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.



# Noter til årsregnskabet

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

Modtagne acontobetalingen 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.

## 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 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, 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 nominal værdi.