

*Odsherreds Have & Anlægsservice ApS*

*Vallekildevej 35  
4534 Hørve*

*CVR. nr.: 39630842*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2018 til 31. december 2018*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2019

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Odsherreds Have & Anlægsservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørve, den            /            2019

**Direktion**

Per Skou Larsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Odsherreds Have & Anlægsservice ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Odsherreds Have & Anlægsservice ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafleggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Svinninge, den 24. april 2019  
ABM Revision Registreret Revisionsvirksomhed  
CVR.nr. 29234590

Birgit Munksgaard  
Godkendt revisor FDR  
mne17376

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Odsherreds Have & Anlægsservice ApS Vallekildevej 35 4534 Hørve
	Telefon: 40 31 15 51 E-mail: perslarsen@msn.com
	CVR-nr.: 39 63 08 42 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Per Skou Larsen
<b>Revisor</b>	ABM Revision Registreret Revisionsvirksomhed Hovedgaden 60 4520 Svinninge CVR nr. 29234590
<b>Væsentligste aktivitet</b>	Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive have og anlægsservice og dermed beslægtet virksomhed.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktivitet**

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive have og anlægsservice og dermed beslægtet virksomhed.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Odsherreds Have & Anlægsservice ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B og efter regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

#### Leasing

Med henvisning til årsregnskabsloven bliver ingen leasingkontrakter, finansielle såvel som operationelle, indregnet som aktiver. Ydelser i forbindelse med leasingkontrakter bliver indregnet i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasingkontrakter oplyses under eventualforpligtelser.

#### Omregning i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til en gennemsnitskurs indlagt i finansbogholderiet.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem denne kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i form af den fakturerede omsætning. Omsætningen indregnes excl. moms.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

### **Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling**

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, transport og lokaler.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydninger i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Moderselskab PP Holding 2018 ApS og Datterselskaberne Odsherreds Have & Anlægsservice ApS og Odsherreds Boligudlejning ApS er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles imellem moderselskab og datterselskab i forhold til disses skattepligtige indkomster og afregnes via administrationselskabet på forfaldstidspunktet. Moderselskabet PP Holding 2018 ApS fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen.

Selskabet hæfter solidarisk med det sambeskattede selskab i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskat i sambeskatningskredsen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

##### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	20-25 %

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

##### Varebeholdninger

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.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

##### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere. Værdien er opgjort efter ledelsens skøn.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.369.233</b>
1 Personalemkostninger .....	3.079.634-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	278.956-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>10.643</b>
Andre finansielle indtægter .....	2.142
Andre finansielle omkostninger .....	2.628-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>10.157</b>
Skat af årets resultat .....	5.876-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>4.281</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat .....	4.281
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>4.281</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

	2018
Goodwill.....	514.286
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>514.286</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1.523.350
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.523.350</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>2.037.636</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	28.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>28.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	581.926
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	200.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	6.907
Andre tilgodehavender .....	2.651
Periodeafgrænsningsposter.....	130.766
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>922.250</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>100.155</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.050.405</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.088.041</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

	2018
Virksomhedskapital.....	50.000
Overkurs ved emission.....	1.746.248
Overført resultat.....	4.281
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.800.529</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	365.376
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>365.376</b>
Kreditinstitutter.....	167.601
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>167.601</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	40.935
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	226.199
Selskabsskat.....	1.254
Anden gæld.....	486.147
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>754.535</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>922.136</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>3.088.041</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
6 Koncernforhold	

## NOTER

2018

**1 Personalemkostninger**

Lønninger .....	2.748.842
Pensioner .....	191.436
Andre omkostninger til social sikring .....	139.356
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b><u><u>3.079.634</u></u></b>

Det gennemsnitlige antal ansatte har andraget 9,2 ansatte i 2018.

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overkurs ved emission .....	1.746.248	0	1.746.248
Overført resultat .....	0	4.281	4.281
	<u><u>1.796.248</u></u>	<u><u>4.281</u></u>	<u><u>1.800.529</u></u>

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter .....	208.536	40.935	0
	<u><u>208.536</u></u>	<u><u>40.935</u></u>	<u><u>0</u></u>

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Pr. 31/12 2018 er der forpligtelser på 4 leasingkontrakter med en samlet årlig ydelse på tkr. 146 med udløb i perioden 31/5 2020 til 30/9 2023 og en samlet restværdi på tkr.196.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er stillet ejerpant til sikkerhed for billån.

NOTER

2018

**6 Koncernforhold**

Selskabet er helejet af PP Holding 2018 ApS, som ligeledes er ejer af Odsherreds Boligudlejning ApS.