

Indehaver:
Birgit Munksgaard
Registreret revisor FDR

Odsherreds Have & Anlæg ApS

*Vallekildevej 35
4534 Hørve*

CVR. nr.: 39630842

ÅRSRAPPORT
1. januar 2020 til 31. december 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2021

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for Odsherreds Have & Anlæg 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørve, den / 2021

Direktion

Per Skou Larsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Odsherreds Have & Anlæg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Odsherreds Have & Anlæg ApS for perioden 1. januar - 31. december 2020 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 regnskabsaflæggelse 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 25. maj 2021
ABM Revision Registreret Revisionsvirksomhed
CVR.nr. 29234590

Birgit Munksgaard
Godkendt revisor FDR
mne17376

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Odsherreds Have & Anlæg ApS Vallekildevej 35 4534 Hørve
	Telefon: 40 31 15 51 E-mail: perslarsen@msn.com
	CVR-nr.: 39 63 08 42 Hjemsted: 306 - Odsherred kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Per Skou Larsen
Revisor	ABM Revision Registreret Revisionsvirksomhed Hovedgaden 60 4520 Svinninge CVR nr. 29234590
Væsentligste aktivitet	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 & Anlæg ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B og efter regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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.

RESULTATOPGØRELSEN

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Andre driftsomkostninger

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

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.

Moderselskab PP Holding 2018 ApS og Datterselskaberne Odsherreds Have & Anlæg 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 de sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskat i sambeskatningskredsen.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 %

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 nominal 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatter.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter omkostninger der vedrører indeværende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

	2020	2019 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	5.367.753	4.210
1 Personalemkostninger	3.702.556-	3.589-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	328.277-	286-
Andre driftsomkostninger	2.046-	20-
DRIFTSRESULTAT	1.334.874	315
Andre finansielle indtægter	1.500	6
2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	44.088	7
Andre finansielle omkostninger	16.222-	12-
RESULTAT FØR SKAT	1.364.240	316
Skat af årets resultat	304.062-	71-
ÅRETS RESULTAT	1.060.178	245
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Overført resultat	560.178	245
DISPONERET I ALT	1.060.178	245

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
 AKTIVER

	2020	2019 kr. 1000
Goodwill.....	342.858	428
Immaterielle anlægsaktiver	342.858	428
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1.409.198	1.475
Materielle anlægsaktiver	1.409.198	1.475
ANLÆGSAKTIVER	1.752.056	1.903
Råvarer og hjælpematerialer.....	34.800	55
Varebeholdninger	34.800	55
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	540.639	237
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	52.000	43
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	1.993.323	721
Andre tilgodehavender.....	0	4
Periodeafgrænsningsposter.....	175.940	153
Tilgodehavender	2.761.902	1.158
Likvide beholdninger	1.034.426	277
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.831.128	1.490
AKTIVER	5.583.184	3.393

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

	2020	2019 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overkurs ved emission.....	1.746.248	1.746
Overført resultat	809.792	249
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	0
3 EGENKAPITAL	3.106.040	2.045
Hensættelse til udskudt skat	305.118	335
HENSATTE FORPLIGTELSER	305.118	335
Kreditinstitutter	81.536	126
4 Langfristede gældsforpligtelser.....	81.536	126
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	44.000	42
Kreditinstitutter	296.260	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	324.630	220
Selskabsskat	333.938	101
Anden gæld	1.090.369	507
Periodeafgrænsningsposter.....	0	17
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.293	0
Kortfristede gældsforpligtelser	2.090.490	887
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.172.026	1.013
PASSIVER	5.583.184	3.393

- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Koncernforhold

NOTER

	2020	2019 kr. 1000	
1 Personaleomkostninger			
Antal personer beskæftiget.....	10,6	10,2	
Lønninger	3.135.995	3.134	
Pensioner	373.301	283	
Andre omkostninger til social sikring	193.260	172	
Personaleomkostninger i alt	3.702.556	3.589	
Det gennemsnitlige antal ansatte har andraget 10,6 ansatte i 2020 imod 10,2 i 2019.			
2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder			
Renter, mellemregning tilknyttede virksomheder	44.088	7	
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder i alt.....	44.088	7	
3 Egenkapital	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overkurs ved emission	1.746.248	0	1.746.248
Overført resultat	249.614	560.178	809.792
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	500.000	500.000
	2.045.862	1.060.178	3.106.040

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	167.600	125.536	44.000	0
	<u>167.600</u>	<u>125.536</u>	<u>44.000</u>	<u>0</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der eksisterer pr. 31/12 2020 følgende leasingkontrakter:

Nr.	Leasingselskab	Udstyr	Månedlig ydelse (variabel)	Aftaleudløb	Restværdi
1	Spar Nord	Trailerlift, årg. 2015	kr. 2.290	30.9.2023	kr. 37.000
2	Santander	Peugeot Boxer 333 L2H2	kr. 3.199	28.2.2022	kr. 60.000
3	Nykredit Leasing	Avant 750 minilæsser	kr. 4.275	31.12.2022	kr. 60.000
4	Nykredit Leasing	Takeuchi TB216 gravemaskine	kr. 2.990	31.8.2023	kr. 60.000
5	Spar Nord	Minitraktor J. Deere	kr. 2.960	31.10.2022	kr. 14.500

Efterfølgende er leasing 2 købt fri.

Der er solidarisk hæftelse for selskabsskat. Med hensyn til hæftelsens størrelse henvises til administrationselskabet PP Holding 2018 ApS' s årsrapport.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er overfor Santander bank stillet sikkerhed for billån i Volkswagen Amarok 2.0 årgang 2016, med en bogført værdi på kr. 186.236.

7 Koncernforhold

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