

Bergs Blomster ApS

CVR-nr: 12678207
Holte Stationsvej 22
2840 Holte

Årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016
(28. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2017

Steffen Victor Berg
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Bergs Blomster ApS
Holte Stationsvej 22
2840 Holte

CVR-nr.: 12 67 82 07
Stiftet: 1. januar 1989
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion Steffen Victor Berg

Revisor MOMENTUM REVISION Registrerede Revisorer ApS
Henningsens Allé 8, 1. sal
2900 Hellerup
CVR-nr: 35238050

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Bergs Blomster ApS.

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

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 27. februar 2017

I direktionen:

Steffen Victor Berg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Bergs Blomster ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bergs Blomster ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 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 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 revisorer's 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.

Hellerup, den 27. februar 2017

MOMENTUM REVISION
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr: 35238050

Kristian Lervang Skov
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at sælge blomster mv. fra butik i Holte.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 673.704.

Egenkapitalen udgør kr. -272.444.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Bergs Blomster ApS for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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 mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Skyldig skat 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15
BRUTTORESULTAT		1.311.679	1.251.330
Personaleomkostninger.....		<u>-693.980</u>	<u>-648.451</u>
INDTJENINGSBIDRAG.....		617.699	602.879
Afskrivninger	1	<u>-15.893</u>	<u>-25.357</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		601.806	577.522
Finansielle indtægter		346.555	0
Finansielle omkostninger		<u>-274.657</u>	<u>-147.034</u>
RESULTAT FØR SKAT		673.704	430.488
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>673.704</u></u>	<u><u>430.488</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>673.704</u>	<u>430.488</u>
Disponeret i alt		<u><u>673.704</u></u>	<u><u>430.488</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	30/09-16	30/09-15
ANLÆGSAKTIVER:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Rettigheder	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar	1	<u>35.860</u>	<u>21.619</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>35.860</u>	<u>21.619</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.273.133</u>	<u>1.144.500</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.273.133</u>	<u>1.144.500</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.308.993</u>	<u>1.166.119</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Handelsvarer		<u>0</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		0	42.782
Andre tilgodehavender		152.961	130.648
Periodeafgrænsningsposter		<u>9.252</u>	<u>5.139</u>
Tilgodehavender i alt		<u>162.213</u>	<u>178.569</u>
Likvide beholdninger		<u>138.821</u>	<u>2.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>301.034</u>	<u>180.569</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.610.027</u>	<u>1.346.688</u>

Balance

PASSIVER

	Note	30/09-16	30/09-15
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		125.001	125.001
Overført overskud		-397.445	-1.071.149
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u>-272.444</u>	<u>-946.148</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Ansvarlig lånekapital		300.000	300.000
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til pengeinstitutter.....		0	6.495
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.174	93.511
Anden gæld		<u>1.539.297</u>	<u>1.892.830</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.582.471</u>	<u>1.992.836</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>1.582.471</u>	<u>1.992.836</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.610.027</u>	<u>1.346.688</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.....	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		
Personaleforhold	4		

Noter

1 Anlægsoversigt

Immaterielle anlægsaktiver	Rettigheder
Kostpris 1. oktober 2015	350.000
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2016.....	<u>350.000</u>
Afskrivninger 1. oktober 2015.....	350.000
Årets afskrivninger	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Afskrivninger 30. september 2016.....	<u>350.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2016.....	<u><u>0</u></u>
	 Drifts-
	materiel og
	inventar
Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. oktober 2015.....	243.992
Tilgang	30.134
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2016.....	<u>274.126</u>
Afskrivninger 1. oktober 2015.....	222.373
Årets afskrivninger	15.893
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Afskrivninger 30. september 2016.....	<u>238.266</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2016.....	<u><u>35.860</u></u>

Noter

1 Anlægsoversigt, forsat

Afskrivninger	2015/16	2014/15
Rettigheder	0	0
Driftsmateriel og inventar	<u>15.893</u>	<u>25.357</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>15.893</u></u>	<u><u>25.357</u></u>

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

3 Egenkapital	01/10-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/09-16
Anpartskapital.....	125.001	-	-	125.001
Overført resultat.....	-1.071.149	-	673.704	-397.445
Henlagt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u><u>-946.148</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>673.704</u></u>	<u><u>-272.444</u></u>

	30/09-16	30/09-15
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 125.001 stk. á nominelt kr. 1	<u><u>125.001</u></u>	<u><u>125.001</u></u>

Noter

4 Personaleforhold	2015/16	2014/15
Lønninger	639.551	579.601
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring.....	18.214	19.304
Øvrige personaleomkostninger.....	36.215	49.546
Regulering af feriepengeforpligtelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Personale omkostninger i alt	<u>693.980</u>	<u>648.451</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>3</u>	<u>3</u>