

Bergs Blomster ApS

Holte Stationsvej 22
2840 Holte
CVR-nr. 12 67 82 07

Årsrapport for 1. oktober 2016 - 30. september 2017
(29. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 16. februar 2018

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 2016 - 30. september 2017

Direktion Steffen Victor Berg

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 16. februar 2018

I direktionen:

Steffen Victor Berg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Bergs Blomster ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bergs Blomster ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 revisors 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 16. februar 2018

MOMENTUM REVISION
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr. 35 23 80 50

Kristian Lervang Skov
Registreret revisor
MNE-nr. 34 598

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. 607.753.

Egenkapitalen udgør kr. 335.309.

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 2016 - 30. september 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C.

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 på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE		1.430.342	1.311.679
Personaleomkostninger.....	1	<u>-804.853</u>	<u>-693.980</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		625.489	617.699
Afskrivninger		-40.423	-15.893
Andre driftsomkostninger		<u>-967</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		584.099	601.806
Finansielle indtægter		209.077	346.555
Finansielle omkostninger		<u>-185.423</u>	<u>-274.657</u>
RESULTAT FØR SKAT		607.753	673.704
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>607.753</u></u>	<u><u>673.704</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		52.900	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>554.853</u>	<u>673.704</u>
Disponeret i alt		<u><u>607.753</u></u>	<u><u>673.704</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	30/09-17	30/09-16
ANLÆGSAKTIVER:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Rettigheder	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar	3	<u>87.987</u>	<u>35.860</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>87.987</u>	<u>35.860</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.187.020</u>	<u>1.273.133</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.187.020</u>	<u>1.273.133</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.275.007</u>	<u>1.308.993</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Andre tilgodehavender		167.784	152.961
Selskabsskat		34.879	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>14.451</u>	<u>9.252</u>
Tilgodehavender i alt		<u>217.114</u>	<u>162.213</u>
Likvide beholdninger		<u>263.946</u>	<u>138.821</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>481.060</u>	<u>301.034</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.756.067</u>	<u>1.610.027</u>

Balance

PASSIVER

	Note	30/09-17	30/09-16
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		125.001	125.001
Overført resultat		157.408	-397.445
Forslag til udbytte for regnskabsåret		52.900	0
EGENKAPITAL I ALT	4	335.309	-272.444
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Ansvarlig lånekapital		0	300.000
Udskudt skat		0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		0	300.000
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til kreditinstitutter		65.689	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.074	43.174
Anden gæld		1.308.995	1.539.297
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.420.758	1.582.471
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		1.420.758	1.582.471
PASSIVER I ALT		1.756.067	1.610.027
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Personaleforhold	2016/17	2015/16
Lønninger	759.360	639.551
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	17.134	18.214
Øvrige personaleomkostninger	28.359	36.215
Regulering af feriepengeforpligtelse	0	0
Personale omkostninger i alt	804.853	693.980
Gennemsnitligt antal ansatte	3	3
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat i alt	0	0
3 Anlægsoversigt		
Immaterielle anlægsaktiver		Rettigheder
Kostpris 1. oktober 2016		350.000
Tilgang		0
Afgang		0
Kostpris 30. september 2017		350.000
Afskrivninger 1. oktober 2016		350.000
Årets afskrivninger		0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		0
Afskrivninger 30. september 2017		350.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2017		0

Noter

3 Anlægsoversigt - fortsat

	Drifts- materiel og inventar
Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. oktober 2016	274.126
Tilgang	97.517
Afgang	<u>-14.900</u>
 Kostpris 30. september 2017	 <u>356.743</u>
Afskrivninger 1. oktober 2016	238.266
Årets afskrivninger	40.423
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-9.933</u>
 Afskrivninger 30. september 2017	 <u>268.756</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2017	 <u><u>87.987</u></u>

Afskrivninger	2016/17	2015/16
Rettigheder	0	0
Driftsmateriel og inventar	<u>40.423</u>	<u>15.893</u>
 Afskrivninger i alt	 <u><u>40.423</u></u>	 <u><u>15.893</u></u>

Noter

4 Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	125.001	-397.445	0	-272.444
Betalt udbytte	-	0	0	0
Årets resultat	-	554.853	52.900	607.753
	<u>125.001</u>	<u>157.408</u>	<u>52.900</u>	<u>335.309</u>
			30/09-17	30/09-16
Selskabskapitalen er fordelt således:				
Kapitalandele, 125.001 stk. á nominelt kr. 1			<u>125.001</u>	<u>125.001</u>