

Årsrapport for 2016

1. januar 2016 - 31. december 2016

11. regnskabsår

AT Blomster & Havecenter ApS

Jernbanegade 31
9460 Brovst

CVR-nr. 29 21 46 70

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2017

Dirigent: _____
Jannie Poulsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9-10
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for AT Blomster & Havecenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 4. maj 2017

Direktion

Jannie Poulsen

Johnny Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AT Blomster & Havecenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AT Blomster & Havecenter ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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.

Brovst, den 4. maj 2017

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Anette Frederiksen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

AT Blomster & Havecenter ApS
Jernbanegade 31
9460 Brovst

Telefon: 98 23 24 61
E-mail: Atblomster@gmail.com

CVR-nr.: 29 21 46 70
Stiftet: 22. december 2005
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jannie Poulsen
Johnny Kristensen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Jernbanegade 9, 1. sal
9460 Brovst

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er salg af blomster, haveplanter samt Entreprenørarbejde med anlæg af haver, parker og lignende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AT Blomster & Havecenter ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, operationelle og finansielle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer og øvrige låneomkostninger, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursreguleringer af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og ændringer i årets udskudte skat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

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 klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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

Ved operationel leasing udgiftsføres leasingydelserne lineært over leasingperioden.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Depositum vedrørende lejemål måles til kostpris.

Varebeholdning

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter 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.

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.459.732	1.607.335
Personaleomkostninger	1	1.332.028	1.443.982
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		51.429	8.078
Andre driftsomkostninger		0	19.034
Ordinært resultat før finansielle poster		76.275	136.241
Andre finansielle omkostninger		78.231	260.350
Årets resultat		-1.956	-124.109
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-555.363	-431.254
Årets resultat		-1.956	-124.109
Til disposition		-557.319	-555.363
Overført til næste år		-557.319	-555.363
Disponeret i alt		-557.319	-555.363

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		936.954	916.218
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		74.260	74.260
Materielle anlægsaktiver i alt		1.011.214	990.478
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.200	5.200
Finansielle anlægsaktiver i alt		5.200	5.200
Anlægsaktiver i alt		1.016.414	995.678
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		163.858	155.399
Varebeholdninger i alt		163.858	155.399
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.963	179.292
Udskudt skatteaktiv		65.356	65.356
Andre tilgodehavender		3.007	10.046
Periodeafgrænsningsposter		4.000	0
Tilgodehavender i alt		148.325	254.694
Likvide beholdninger		12.752	40.106
Omsætningsaktiver i alt		324.936	450.200
Aktiver i alt		1.341.350	1.445.878

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-557.319	-555.363
Egenkapital i alt	2	-432.319	-430.363
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		550.589	579.193
Kreditinstitutter i øvrigt		504.852	431.735
Kortfristet del af langfristet gæld		-68.200	-57.300
Langfristede gældsforpligtelser i alt		987.241	953.628
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		68.200	57.300
Kreditinstitutter i øvrigt		146.659	181.479
Leverandører af varer og tjenesteydelser		184.573	195.661
Anden gæld		386.996	488.173
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		786.429	922.613
Gældsforpligtelser i alt		1.773.670	1.876.241
Passiver i alt		1.341.350	1.445.878
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016 kr.	2015 kr.
	Løn, gager og vederlag	1.203.791	1.320.072
	Pensioner	51.300	51.300
	Andre udgifter til social sikring	76.937	72.610
	Personaleomkostninger i alt	1.332.028	1.443.982

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5, sidste år 4,4.

2	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	-555.363	-430.363
	Årets resultat	0	-1.956	-1.956
	Saldo ultimo	125.000	-557.319	-432.319

3 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til kreditforening, kr. 551.589, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 936.954.

Til sikkerhed for gæld til Sparekassen Vendsyssel, kr. 350.000 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 936.954.