

Årsrapport for 2017

01.01.2017 - 31.12.2017

(12. regnskabsår)

AT Blomster og Havecenter ApS

Jernbanegade 31
9460 Brovst

CVR-nr. 29 21 46 70

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2018

dirigent : _____
Jannie Poulsen

Revisor Team NordRegistreret revisionsaktieselskab
Tlf. 98 27 98 11 . Cvr. nr. 27 22 65 66
rtn@rtn.dk . www.rtn.dkIndustrivej 10, 9440 Aabybro
Jernbanegade 9, 1., 9460 Brovst

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for AT Blomster og 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 pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 11. april 2018

Direktion

Jannie Poulsen

Johnny Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i AT Blomster og Havecenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AT Blomster og Havecenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 11. april 2018

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27 22 65 66

Anette Frederiksen
Registreret revisor
MNE-nr. mne12631

Selskabsoplysninger

Selskabet	AT Blomster og Havecenter ApS Jernbanegade 31 9460 Brovst
	Telefon: 9823 2461
	CVR-nr.: 29 21 46 70
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017 Stiftet: 22. december 2005
	Hjemsted: Jammerbugt
Direktion	Jannie Poulsen Johnny Kristensen
Revisor	Revisor Team Nord Registreret Revisionsaktieselskab Jernbanegade 9, 1. 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 og Havecenter ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.469.924	1.459.732
Personaleomkostninger	1	<u>-1.404.564</u>	<u>-1.332.028</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		65.360	127.704
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-47.189</u>	<u>-51.429</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		18.171	76.275
Resultat før finansielle poster		18.171	76.275
Finansielle omkostninger		<u>-76.708</u>	<u>-78.231</u>
Resultat før skat		-58.537	-1.956
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-58.537</u>	<u>-1.956</u>
Overført resultat		<u>-58.537</u>	<u>-1.956</u>
		<u>-58.537</u>	<u>-1.956</u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		918.025	936.954
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.000	74.260
Materielle anlægsaktiver		964.025	1.011.214
Depositum Interflora		5.200	5.200
Finansielle anlægsaktiver		5.200	5.200
Anlægsaktiver i alt		969.225	1.016.414
Færdigvarer og handelsvarer		197.088	163.858
Varebeholdninger		197.088	163.858
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		73.161	75.963
Andre tilgodehavender		61.777	3.007
Udskudt skatteaktiv		65.356	65.356
Periodeafgrænsningsposter		0	4.000
Tilgodehavender		200.294	148.326
Likvide beholdninger		12.601	12.752
Omsætningsaktiver i alt		409.983	324.936
Aktiver i alt		1.379.208	1.341.350

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-615.856	-557.319
Egenkapital	2	-490.856	-432.319
Banker		423.413	465.452
Gæld til realkreditinstitutter		492.930	521.789
Langfristede gældsforpligtelser		916.343	987.241
Gæld til realkreditinstitutter		70.900	68.200
Banker		271.989	146.659
Leverandører af varer og tjenesteydelser		151.967	184.573
Anden gæld		458.865	386.996
Kortfristede gældsforpligtelser		953.721	786.428
Gældsforpligtelser i alt		1.870.064	1.773.669
Passiver i alt		1.379.208	1.341.350
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.286.027	1.203.791
Pensioner	51.300	51.300
Andre omkostninger til social sikring	55.453	55.783
Andre personaleomkostninger	<u>11.784</u>	<u>21.154</u>
	<u>1.404.564</u>	<u>1.332.028</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>

2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	-557.319	-432.319
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-58.537</u>	<u>-58.537</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u>125.000</u>	<u>-615.856</u>	<u>-490.856</u>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 522, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 918.

Til sikkerhed forgæld til Sparekassen Vendsyssel, t. kr. 350 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 918.