

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

10. 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 27. maj 2016

Dirigent: _____
Jannie Poulsen

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for AT Blomster & Havecenter ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 12. maj 2016

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 2015 - 31. december 2015 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 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 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 12. maj 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Mogens Hav Christensen
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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AT Blomster & Havecenter ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-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

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter

Anvendt regnskabspraksis

anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Depositum vedrørende lejemål måles til kostpris.

Varebeholdning

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgssum 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, 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>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.607.335	1.524.613
Personaleomkostninger	1	1.443.982	1.576.520
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		8.078	45.546
Andre driftsomkostninger		<u>19.034</u>	<u>8.620</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		136.241	-106.074
Andre finansielle indtægter		0	17
Andre finansielle omkostninger		<u>260.350</u>	<u>193.542</u>
Årets resultat		<u>-124.109</u>	<u>-299.599</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-431.254	-131.656
Årets resultat		<u>-124.109</u>	<u>-299.599</u>
Til disposition		<u>-555.363</u>	<u>-431.254</u>
Overført til næste år		<u>-555.363</u>	<u>-431.254</u>
Disponeret i alt		<u>-555.363</u>	<u>-431.254</u>

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		916.218	2.961.486
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		74.260	103.510
Materielle anlægsaktiver i alt		990.478	3.064.996
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.200	5.200
Depositum		0	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		5.200	20.200
Anlægsaktiver i alt		995.678	3.085.196
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		155.399	129.095
Varebeholdninger i alt		155.399	129.095
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		179.292	150.758
Udskudt skatteaktiv		65.356	65.356
Andre tilgodehavender		10.046	48.039
Tilgodehavender i alt		254.694	264.153
Likvide beholdninger		40.106	46.278
Omsætningsaktiver i alt		450.200	439.526
Aktiver i alt		1.445.878	3.524.723

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-555.363	-431.254
Egenkapital i alt	2	-430.363	-306.254
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		579.193	1.641.642
Kreditinstitutter i øvrigt		431.735	1.431.675
Kortfristet del af langfristet gæld		-57.300	-24.600
Langfristede gældsforpligtelser i alt		953.628	3.048.717
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		57.300	24.600
Kreditinstitutter i øvrigt		181.479	168.419
Leverandører af varer og tjenesteydelser		195.661	190.306
Anden gæld		488.173	398.935
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		922.613	782.260
Gældsforpligtelser i alt		1.876.241	3.830.977
Passiver i alt		1.445.878	3.524.723
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Hovedaktivitet	4		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015 kr.	2014 kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	1.320.072	1.449.729
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	51.300	51.300
	Andre udgifter til social sikring	72.610	75.491
	Personaleomkostninger i alt	1.443.982	1.576.520

2	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	-431.254	-306.254
	Årets resultat	0	-124.109	-124.109
	Saldo ultimo	125.000	-555.363	-430.363

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditforening, t kr. 579, er der givet pant i ejendommen Jernbanegade 31, Brovst matr.nr. 1s Bratskov Hgd.

Til sikkerhed for gæld til Sparekassen Vendsyssel, t.kr. 350 er der givet pant i ejendommen Jernbanegade 31, Brovst matr.nr. 1s Bratskov Hdg.

Den bogførte værdi af grunde og bygninger udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 934.

4 Hovedaktivitet

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