

Blomsterværkstedet, Tonny's Blomster ApS

Skråvej 6E, 9990 Skagen
CVR-nr. 29 60 77 53

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 09.05.16

Sussi Crone Larsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

Blomsterværkstedet, Tonnys Blomster ApS
Skråvej 6E
9990 Skagen
Telefon: 98 44 35 33
Telefax: 98 44 37 99
Hjemsted: Frederikshavn
CVR-nr.: 29 60 77 53

Direktion

Sussi Crone Larsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Blomsterværkstedet, Tonny's Blomster ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 4. april 2016

Direktionen

Sussi Crone Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Blomsterværkstedet, Tonny's Blomster ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Blomsterværkstedet, Tonny's Blomster ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 4. april 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Henriksen
Statsaut. revisor

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	2.126.904	2.388.043
2	Personaleomkostninger	-2.150.336	-2.301.356
	Resultat før af- og nedskrivninger	-23.432	86.687
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-99.981	143.026
	Resultat af primær drift	-123.413	229.713
3	Andre finansielle omkostninger	-124.939	-57.819
	Finansielle poster i alt	-124.939	-57.819
	Resultat før skat	-248.352	171.894
4	Skat af årets resultat	53.740	-43.315
	Årets resultat	-194.612	128.579
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	Overført resultat	-295.812	28.779
	I alt	-194.612	128.579

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Goodwill	0	40.000
5	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	40.000
	Grunde og bygninger	2.744.263	1.996.700
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	248.572	175.765
6	Materielle anlægsaktiver i alt	2.992.835	2.172.465
	Anlægsaktiver i alt	2.992.835	2.212.465
	Råvarer og hjælpematerialer	281.328	120.877
	Varebeholdninger i alt	281.328	120.877
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	190.168	268.766
	Tilgodehavende selskabsskat	16.000	0
	Andre tilgodehavender	51.330	773.323
	Periodeafgrænsningsposter	17.466	17.263
	Tilgodehavender i alt	274.964	1.059.352
	Likvide beholdninger	30.325	27.822
	Omsætningsaktiver i alt	586.617	1.208.051
	Aktiver i alt	3.579.452	3.420.516

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.064.154	1.359.966
7	Egenkapital i alt	1.189.154	1.484.966
	Hensættelser til udskudt skat	92.877	146.617
	Hensatte forpligtelser i alt	92.877	146.617
	Gæld til realkreditinstitutter	1.404.754	643.607
8	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.404.754	643.607
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	76.400	34.000
	Gæld til kreditinstitutter	24.015	367.935
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	185.757	103.743
	Selskabsskat	0	6.744
	Anden gæld	505.295	533.104
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	892.667	1.145.326
	Gældsforpligtelser i alt	2.297.421	1.788.933
	Passiver i alt	3.579.452	3.420.516
9	Sikkerhedsstillelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	10	0
Bygninger	50	90
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	0

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af detailsalg af blomster fra egne lokaler i Skagen.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.819.027	1.919.742
Pensioner	230.033	240.413
Andre omkostninger til social sikring	67.043	80.865
Personaleomkostninger i øvrigt	34.233	60.336
I alt	2.150.336	2.301.356

3. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	124.939	57.819
---------------------------------	---------	--------

4. Skatter

Årets aktuelle skat	0	51.744
Årets udskudte skat	-53.740	-8.429
I alt	-53.740	43.315

5. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 31.12.14	400.000
Kostpris pr. 31.12.15	400.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	360.000
Afskrivninger i året	40.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	400.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	0

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	2.000.000	444.182
Tilgang i året	751.861	136.490
Afgang i året	0	-146.998
Kostpris pr. 31.12.15	2.751.861	433.674
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	3.300	268.417
Afskrivninger i året	4.298	63.683
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-146.998
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	7.598	185.102
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	2.744.263	248.572

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	125.000	1.331.187
Forslag til resultatdisponering	0	28.779
Saldo pr. 31.12.14	125.000	1.359.966

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	125.000	1.359.966
Forslag til resultatdisponering	0	-295.812
Saldo pr. 31.12.15	125.000	1.064.154

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

8. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	76.400	1.095.400	1.481.154	677.607

9. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.DKK 1.481, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 2.744.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt t.DKK 1.300, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 2.744. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.