

Årsrapport for 2016

01.01.16 - 31.12.16
(8. regnskabsår)

Vitae Flora ApS

Hasseris Bymidte 1
9000 Aalborg

CVR-nr. 32277845

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2017.

Dirigent: _____
Jan Granat

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 6 |
| Balance 31. december | 7 |
| Noter til årsrapporten | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Vitae Flora ApS for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31. maj 2017.

Direktion

Ahmad Vakili

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|--|
| Selskabet | Vitae Flora ApS Hasseris Bymidte 1 9000 Aalborg |
| | CVR-nr.: 32277845 |
| | Etableret: 1. januar 2009 |
| | Hjemstedskommune: Aalborg |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Ahmad Vakili |
| Pengeinstitut | Dronninglund Sparekasse |
| Hovedaktivitet | Selskabets aktiviteter omfatter drift af blomsterforretning. |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vitae Flora ApS for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 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 ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregner i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Ændring i udskudt skat som følge af ændret selskabsskat fra 23,5 pct. til 22 pct. indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

| | |
|---|------|
| Indretning lejede lokaler | 5 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|------|-----------------|--------------|
| | | kr. | tkr. |
| Bruttofortjeneste | | 778.130 | 1.354 |
| Personaleomkostninger | 1 | 1.035.733 | 1.362 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | 0 | 94 |
| Ordinært resultat før finansielle poster | | -257.603 | -101 |
| Andre finansielle indtægter | | 55.297 | 63 |
| Andre finansielle omkostninger | | 39.360 | 50 |
| Resultat før skat | | -241.666 | -87 |
| Skat af årets resultat | 2 | -52.595 | -20 |
| Årets resultat | | -189.071 | -67 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | -67.407 | 0 |
| Årets resultat | | -189.071 | -67 |
| Til disposition | | -256.478 | -67 |
| Overført til næste år | | -256.478 | -67 |
| Disponeret i alt | | -256.478 | -67 |

Balance 31. december

| | Note | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|------|----------------|--------------|
| | | kr. | tkr. |
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Deposita | | 58.800 | 59 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>58.800</u> | <u>59</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>58.800</u> | <u>59</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Varelager | | 62.275 | 63 |
| Varebeholdninger i alt | | <u>62.275</u> | <u>63</u> |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 6.181 | 21 |
| Tilgodehavender fra salg uden moms | | 30.826 | 26 |
| Udskudt skatteaktiv | | 56.730 | 4 |
| Andre tilgodehavender | | 31.210 | 511 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | 381.629 | 465 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>506.576</u> | <u>1.027</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>109.431</u> | <u>2</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>678.282</u> | <u>1.092</u> |
| Aktiver i alt | | <u>737.082</u> | <u>1.150</u> |

Balance 31. december

| | Note | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|----------|-----------------------|---------------------|
| | | kr. | tkr. |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Overkurs ved emission | | 279.214 | 279 |
| Overført resultat | | -256.478 | -67 |
| Egenkapital i alt | 3 | <u>147.736</u> | <u>337</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 0 | 372 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 257.322 | 188 |
| Selskabsskat | | -8.000 | -18 |
| Anden gæld | | 340.024 | 272 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>589.346</u> | <u>814</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>589.346</u> | <u>814</u> |
| Passiver i alt | | <u>737.082</u> | <u>1.150</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |
| Kontraktlige forpligtelser | 5 | | |
| Eventualposter m.v. | 6 | | |

Noter til årsrapporten

| 1 | Personaleomkostninger | 2016 kr. | 2015 tkr. |
|---|------------------------------------|--------------------|---------------------|
| | Løn, gager og vederlag | 972.228 | 1.265 |
| | Andre udgifter til social sikring | 63.505 | 97 |
| | Personaleomkostninger i alt | 1.035.733 | 1.362 |

| 2 | Skat af årets resultat | 2016 kr. | 2015 tkr. |
|---|---------------------------------------|--------------------|---------------------|
| | Skat af årets resultat | -52.859 | -2 |
| | Udskudt skat af årets resultat | 0 | -18 |
| | Regulering af skat vedr. tidligere år | 264 | 0 |
| | Skat af årets resultat i alt | -52.595 | -20 |

| 3 | Egenkapital | Selskabs- kapital kr. | Overkurs ved emission kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---|---------------------|-------------------------------------|---|-------------------------------------|---------------------|
| | Saldo primo | 125.000 | 279.214 | -67.407 | 336.807 |
| | Årets resultat | 0 | 0 | -189.071 | -189.071 |
| | Saldo ultimo | 125.000 | 279.214 | -256.478 | 147.736 |

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

5 **Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har vedr. husleje 6 måneders opsigelse, hvilket giver en forpligtelse på kr. 50.000.

6 **Eventualposter m.v.**

Ingen.