



VITAE FLORA ApS

Hasseris Bymidte 1, A
9000 Aalborg

CVR-nr. 32277845

Intern årsrapport 2023

15. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for VITAE FLORA 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 25. april 2024

Direktion

Ahmad Vakili
Adm. direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	VITAE FLORA ApS Hasseris Bymidte 1, A 9000 Aalborg
Telefon	98103303
E-mail	vitaeflora@gmail.com
CVR-nr.	32277845
Stiftelsesdato	29. juni 2009
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Ahmad Vakili
Revisor	LG Revision I/S Østre Fælledvej 8 9400 Nørresundby
CVR-nr.	35653988

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med blomster mm.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. -5.962, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 580.015, og en egenkapital på kr. 71.247.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Det interne årsregnskab for VITAE FLORA ApS for 2023 er udarbejdet til selskabets interne brug og i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation. Det interne årsregnskab er opstillet med en større specificationsgrad og indeholder specifikationer der ikke er medtaget i selskabets årsrapport. Opstillingsformen opfylder således ikke årsregnskabsloven fuldt ud.

Det interne årsregnskab udarbejdes efter samme regnskabsprincipper som selskabets årsrapport. De to regnskaber udviser samme resultat for regnskabsåret og samme egenkapital på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis beskrives i selskabets årsregnskab for året således:

Årsrapporten for VITAE FLORA ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%

Fortjeneste eller 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 posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger, når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealisationsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Nettoomsætning	1	3.401.172	3.879.633
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	2	-1.313.038	-1.586.425
Dækningsbidrag I		2.088.134	2.293.208
Personaleomkostninger	3	-1.622.542	-1.859.499
Dækningsbidrag II		465.592	433.709
Salgs- og distributionsomkostninger	4	-7.471	-15.391
Lokaleomkostninger	5	-172.693	-166.343
Autodrift	6	-168.549	-156.786
Driftsmidler og produktionsudstyr	7	-3.698	-16.702
Administrationsomkostninger	8	-115.622	-103.897
Andre eksterne omkostninger		-472.559	-461.519
Driftsresultat		-6.967	-27.810
Andre finansielle indtægter	10	20	0
Finansielle omkostninger	11	-849	-1.069
Resultat før skat		-7.796	-28.879
Skat af årets resultat	12	1.834	43.924
Årets resultat		-5.962	15.045
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-5.962	15.045
Resultatdisponering		-5.962	15.045

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		14.892	14.892
Materielle anlægsaktiver		14.892	14.892
Deposita		65.524	65.524
Finansielle anlægsaktiver		65.524	65.524
Anlægsaktiver		80.416	80.416
Råvarer og hjælpematerialer		179.380	200.723
Varebeholdninger	13	179.380	200.723
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14	37.515	42.990
Andre tilgodehavender		124.957	123.123
Tilgodehavender		162.472	166.113
Likvide beholdninger	15	157.747	102.074
Omsætningsaktiver		499.599	468.910
Aktiver		580.015	549.326

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-53.753	-47.792
Egenkapital		71.247	77.208
Leverandører af varer og tjenesteydelser		104.743	140.146
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	16	404.025	331.972
Kortfristede gældsforpligtelser		508.768	472.118
Gældsforpligtelser		508.768	472.118
Passiver		580.015	549.326

Noter

	2023	2022
1. Nettoomsætning		
Varesalg	3.401.172	3.879.633
	3.401.172	3.879.633
2. Varelager ultimo		
Varekøb	1.291.695	1.627.344
Varelager primo	200.723	159.804
Varelager ultimo	-179.380	-200.723
	1.313.038	1.586.425
3. Personalemkostninger		
Lønninger	1.472.384	1.682.669
Pensioner	71.196	70.423
Andre omkostninger til social sikring	25.548	33.199
Andre personaleomkostninger	53.414	73.208
	1.622.542	1.859.499
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	5
4. Distributionsomkostninger		
Annoncer og reklamer	7.471	12.391
Sponsorater	0	1.600
Salgs- og distributionsomkostninger	0	1.400
	7.471	15.391
5. Lokalemkostninger		
Husleje	158.928	141.372
El, vand og varme	8.229	14.429
Renovation og rengøring	3.690	6.307
Vedligeholdelse	1.846	4.235
	172.693	166.343
6. Autodrift		
Brændstof og vedligeholdelse, varebiler	41.950	50.353
Vægtafgift og forsikringer, varebiler	27.053	14.797
Leasing og leje, varebiler	94.000	86.209
Autodrift	5.546	5.427
	168.549	156.786
7. Driftsmidler og produktionsudstyr		
Småanskaffelser og værktøj	3.698	16.702
	3.698	16.702

Noter

	2023	2022
8. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler og tryksager	1.770	7.162
Telefon	12.552	6.881
Forsikringer	23.729	22.071
Kontingenter og abonnementer	16.108	16.276
Regnskabsmæssig assistance	24.000	24.000
IT	29.936	14.341
Porto og gebyrer	2.466	2.561
Øvrige administrationsomkostninger	4.945	5.607
Administrationsomkostninger	116	4.998
	115.622	103.897
9. Øvrige kapacitetsomkostninger		
Øvrige kapacitetsomkostninger	4.526	2.400
	4.526	2.400
10. Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	20	0
	20	0
11. Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitut	0	1.612
Renter skat	849	-543
	849	1.069
12. Skat af årets resultat		
Udskudt skat af årets resultat	-1.834	-43.924
	-1.834	-43.924
13. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	179.380	200.723
Varebeholdninger i alt	179.380	200.723
14. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodeh. for salg og tjeneste	37.515	42.990
	37.515	42.990

Noter

	2023	2022
15. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	15.594	11.817
Kreditkort og MP	75.854	0
Sparekassen DK. 1001310 drift	66.233	90.191
Sparekassen DK 1171712, moms	66	66
	<u>157.747</u>	<u>102.074</u>
16. Anden gæld		
Skyldig moms og afgifter	165.716	115.310
Skyldig A-skat og AM bidrag	108.257	57.069
Skyldig ATP, FIB mm.	4.260	4.544
Skyldige feriepenge	6.700	7.447
Anden gæld	119.092	147.602
	<u>404.025</u>	<u>331.972</u>