

Blomster Cafeen ApS

Nørregade 29 B, 3300 Frederiksværk

CVR-nr. 34 20 99 52

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2016.

Anne Thillemann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Blomster Cafeen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 15. juni 2016

Direktion

Anne Thillemann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Blomster Cafeen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Blomster Cafeen ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 revisorerets Ethiske 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.

København, den 15. juni 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Martin S. Haaning
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Blomster Cafeen ApS
Nørregade 29 B
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 34 20 99 52

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Anne Thillemann

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Blomster Cafeen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Det er konstateret, at der er fundamentale fejl i årsrapporten sidste år. Fejlene er korrigeret med tilpasning af sammenligningstallene. Korrektionen har medført at sidste års resultat er ændret negativt med 2.185.765 kr. fra 2.053.534 kr. til -132.231. Selskabets egenkapital 31/12 2014 er ligeledes korrigeret negativt med 313.338 kr. fra 55.000 kr til -258.338 kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	188.456	282.375
3 Personaleomkostninger	-239.232	-330.025
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-16.160	-16.160
Driftsresultat	-66.936	-63.810
Andre finansielle indtægter	21.988	0
Øvrige finansielle omkostninger	-62.684	-68.421
Resultat før skat	-107.632	-132.231
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-107.632	-132.231
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-107.632	-132.231
Disponeret i alt	-107.632	-132.231

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	14.160	28.320
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>14.160</u>	<u>28.320</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.000	4.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.000</u>	<u>4.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>16.160</u>	<u>32.320</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	124.419	111.980
Forudbetalinger for varer	14.531	0
Varebeholdninger i alt	<u>138.950</u>	<u>111.980</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	54.662	123.746
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>251.845</u>	<u>216.444</u>
Tilgodehavender i alt	<u>306.507</u>	<u>340.190</u>
Likvide beholdninger	<u>10.882</u>	<u>29.977</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>456.339</u>	<u>482.147</u>
Aktiver i alt	<u>472.499</u>	<u>514.467</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	80.000	80.000
8	Overført resultat	-445.970	-338.338
	Egenkapital i alt	-365.970	-258.338
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	340.349	379.772
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	148.068	108.021
	Anden gæld	350.052	285.012
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	838.469	772.805
	Gældsforpligtelser i alt	838.469	772.805
	Passiver i alt	472.499	514.467

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af blomster samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

2. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Det er konstateret, at der er fundamentale fejl i årsrapporten sidste år. Fejlene er korrigeret med tilpasning af sammenligningstallene. Korrektionen har medført at sidste års resultat er ændret negativt med 2.185.765 kr. fra 2.053.534 kr. til -132.231. Selskabets egenkapital 31/12 2014 er ligeledes korrigeret negativt med 313.338 kr. fra 55.000 kr til -258.338 kr.

3. Personaleomkostninger

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Lønninger og gager	235.632	325.975
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.600</u>	<u>4.050</u>
	<u>239.232</u>	<u>330.025</u>

4. Goodwill

Kostpris 1. januar 2015	<u>70.800</u>	<u>70.800</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>70.800</u>	<u>70.800</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-42.480	-28.320
Årets afskrivninger	<u>-14.160</u>	<u>-14.160</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-56.640</u>	<u>-42.480</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>14.160</u>	<u>28.320</u>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014	
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar 2015	10.000	10.000	
Kostpris 31. december 2015	10.000	10.000	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-6.000	-4.000	
Årets afskrivninger	-2.000	-2.000	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-8.000	-6.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	2.000	4.000	
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2015
Direktion	10,05	0	251.845
7. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2015	80.000	80.000	
	80.000	80.000	
8. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar 2015	-338.338	-206.107	
Årets overførte overskud eller underskud	-107.632	-132.231	
	-445.970	-338.338	