

K/S Tromborg Trading

Sundvej 18

8700 Horsens

CVR-nr. 35671846

Årsrapport

01-10-2015 - 30-09-2016

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17-02-2017

Uffe Høeg Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 for K/S Tromborg Trading.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 17-02-2017

Direktion

Karin Johansen
Direktør

Bestyrelse

Uffe Høeg Johansen
Formand

Karin Johansen
Direktør

Elisabeth Høeg Skadhauge

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i K/S Tromborg Trading

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K/S Tromborg Trading for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 2 og 3 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har tabt dens kapital. Ledelsens forventer at have den nødvendige kapital til rådighed for at kunne fortsætte driften det kommende år. Vi er enige med ledelsen heri og kan derfor tilslutte os deres vurdering af selskabets fremtid, herunder værdiansættelsen af selskabets aktiver.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 17-02-2017

LMO Erhvervsrevision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Jan Taylor Hansen

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	K/S Tromborg Trading Sundvej 18 8700 Horsens
CVR-nr.	35671846
Stiftelsesdato	23-01-2014
Hjemsted	Horsens
Regnskabsår	01-10-2015 - 30-09-2016
Bestyrelse	Uffe Høeg Johansen , Formand Karin Johansen, Direktør Elisabeth Høeg Skadhauge
Direktion	Karin Johansen, Direktør
Revisor	LMO Erhvervsrevision Godkendt Revisionsaktieselskab Erhvervsbyvej 13 8700 Horsens CVR-nr.: 36563877
Pengeinstitut	Danske Bank Erhvervscenter Lillebælt Algade 35 5500 Middelfart

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive blomsterforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 udviser et resultat på kr. -290.632, og selskabets balance pr. 30-09-2016 udviser en balancesum på kr. 1.273.943, og en egenkapital på kr. -753.742.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for K/S Tromborg Trading for 2015/16 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

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	8 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat afsættes ikke, idet skattepligten påhviler anpartshaverne i selskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anden gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.057.511	2.100.743
Personaleomkostninger	1	-2.085.314	-1.853.517
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-166.350	-152.436
Driftsresultat		-194.153	94.790
Finansielle indtægter		286	0
Finansielle omkostninger		-96.765	-91.007
Resultat før skat		-290.632	3.783
Årets resultat		-290.632	3.783
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-290.632	3.783
Resultatdisponering		-290.632	3.783

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill		452.083	539.583
Immaterielle anlægsaktiver		452.083	539.583
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		372.965	259.786
Materielle anlægsaktiver		372.965	259.786
Deposita		97.600	97.250
Finansielle anlægsaktiver		97.600	97.250
Anlægsaktiver		922.648	896.619
Råvarer og hjælpematerialer		130.360	180.240
Varebeholdninger		130.360	180.240
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		98.239	89.795
Andre tilgodehavender		45.277	10.829
Periodeafgrænsningsposter		45.267	34.712
Tilgodehavender		188.783	135.336
Likvide beholdninger		32.152	13.128
Omsætningsaktiver		351.295	328.704
Aktiver		1.273.943	1.225.323

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	50.000	50.000
Overført resultat	3	-803.742	-513.110
Egenkapital		-753.742	-463.110
Gæld til banker	4	413.823	449.945
Langfristede gældsforpligtelser	4	413.823	449.945
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		105.000	125.000
Gæld til banker		330.177	294.184
Leverandører af varer og tjenesteydelser		110.136	67.975
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		586.717	292.384
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		481.833	457.513
Periodeafgrænsningsposter		0	1.432
Kortfristede gældsforpligtelser		1.613.863	1.238.488
Gældsforpligtelser		2.027.685	1.688.433
Passiver		1.273.943	1.225.323
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.864.604	1.648.205
Pensioner	194.882	170.675
Andre omkostninger til social sikring	12.645	11.873
Andre personaleomkostninger	13.184	22.764
	2.085.315	1.853.517

Gennemsnitligt antal beskæftigede	8	8
-----------------------------------	---	---

2. Virksomhedskapital

Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Overført resultat

Saldo primo	-513.110	-516.893
Årets afgang	-290.632	3.783
Saldo ultimo	-803.742	-513.110

4. Gæld til banker

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	413.823	105.000	0
	413.823	105.000	0

5. Usikkerhed om going concern

Som følge af negative resultater er selskabets kapital tabt. Kommanditisten har givet tilsagn om fortsat finansiering det kommende regnskabsår og dermed aflægges regnskabet med fortsat drift for øje.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Tilsikker hed for Danske Bank:

Virksomhedspant kr. 250.000 i goodwill og rettigheder, driftsinventar, driftsmidler og varelager