

FUNDER & OSTENFELD


**Den Grønne Butik II ApS
Sct. Jørgens Park 76
4700 Næstved**

CVR NR. 35 80 59 31

**Årsrapport for
1. juli 2016 til 30. juni 2017**

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30/10 2017



Palle Bo Pedersen
dirigent

FUNDER & OSTENFELD

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2016 – 30. juni 2017

Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Den Grønne Butik II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

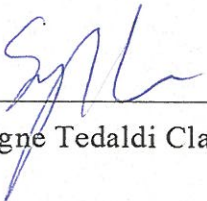
Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

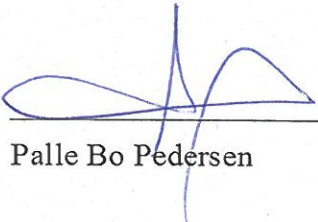
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 5. oktober 2017

Direktionen:



Signe Tedaldi Clausen



Palle Bo Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Den Grønne Butik II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Grønne Butik II ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Næstved, den 5. oktober 2017
Funder & Ostfeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR 29628777

Søren Funder Andersen
Registreret revisor

FUNDER & OSTENFELD

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Den Grønne Butik II ApS Sct. Jørgens Park 76 4700 Næstved
	Telefon: 55 73 15 26
	Hjemmeside: www.dengronnebutik.dk
	E-mail: 3701@interflora.dk
	CVR nr.: 35 80 59 31
	Stiftet: 2014
	Hjemsted: Næstved
	Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
Direktion	Signe Tedaldi Clausen Palle Bo Pedersen
Revisor	Funder & Ostfeld Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved
Pengeinstitut	Danske Bank Hjultorv 18 4700 Næstved

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets aktiviteter er drift af blomsterforretning samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Den Grønne Butik II ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Endvidere har selskabet valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledningen for klasse B. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. juni 2017:

- Årets resultat før og efter skat er upåvirket.
- Egenkapitalen forøges med kr. 400.000, som vedrører reklassifikation af årets udbytte.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste 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.

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 oprindeligt 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

FUNDER & OSTENFELD

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat:

Bruttoresultatet omfatter følgende poster:

Omsætning:

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug:

Forbrug af varer og fremmed arbejde indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

Andre driftsindtægter- og omkostninger:

Andre driftsindtægter- og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration, reklame salg m.v.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til socialsikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i a contoskatteordningen.

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 5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg driftsmateriel og inventar samt indretning lejede lokaler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning lejede lokaler	5 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 gruppe aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter:

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

FUNDER & OSTENFELD

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indevæ-rende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. JULI 2016 TIL 30. JUNI 2017**

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
	BRUTTORESULTAT	3.056.494	3.292.375
1	Personaleomkostninger	2.505.031	2.457.649
	Afskrivninger	<u>251.637</u>	<u>276.827</u>
	DRIFTSRESULTAT	299.826	557.899
	Finansielle omkostninger	<u>35.082</u>	<u>38.695</u>
	RESULTAT FØR SKAT	264.744	519.204
	Skat af årets resultat	<u>59.664</u>	<u>114.818</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>205.080</u>	<u>404.386</u>
	RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	200.000	400.000
	Overført til næste år	<u>5.080</u>	<u>4.386</u>
	DISPONERET I ALT	<u>205.080</u>	<u>404.386</u>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

AKTIVER

Note	2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
Goodwill	400.000	600.000
Immaterielle anlægsaktiver	400.000	600.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	54.784	200.585
Indretning lejede lokaler	24.387	32.516
Materielle anlægsaktiver	79.171	233.101
ANLÆGSAKTIVER	479.171	833.101
Varebeholdninger	128.656	75.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	136.262	139.871
Deposita	20.000	20.000
Andre tilgodehavender	79.970	152.220
Periodeafgrænsningsposter	73.702	35.053
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	0	203.571
Udskudte skatteaktiver	44.506	19.932
Tilgodehavender	354.440	570.647
Likvide beholdninger	1.143.583	1.093.426
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.626.679	1.739.073
AKTIVER	2.105.850	2.572.174

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

PASSIVER

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
2	Selskabskapital	50.000	50.000
2	Andre reserver	51.281	46.201
2	Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	400.000
	EGENKAPITAL	<u>301.281</u>	<u>496.201</u>
3	Gældsbrev	172.805	366.415
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>172.805</u>	<u>366.415</u>
3	Kortfristet del af langfristet gæld	252.897	302.381
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	136.479	299.911
	Gæld tilknyttede virksomheder	362.251	30.000
	Anden gæld	795.899	835.246
	Sambeskatningsbidrag	84.238	242.020
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.631.764</u>	<u>1.709.558</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.804.569</u>	<u>2.075.973</u>
	PASSIVER	<u>2.105.850</u>	<u>2.572.174</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Eventualforpligtelser		

FUNDER & OSTENFELD

NOTER

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.	
1 PERSONALEOMKOSTNINGER:				
Gager og lønninger		2.163.440	2.120.655	
Pension		250.033	257.913	
Andre omkostninger til social sikring		91.558	79.081	
Personaleomkostninger i alt		<u>2.505.031</u>	<u>2.457.649</u>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit		<u>14</u>	<u>10</u>	
2 EGENKAPITAL:				
	Selskabs- <u>kapital</u>	Andre <u>reserver</u>	Forslag <u>udbytte</u>	Egenkapital <u>i alt</u>
Saldo pr. 1. juli 2016	50.000	46.201	0	96.201
Årets resultat	0	205.080	0	205.080
Forslag til udbytte	0	-200.000	200.000	0
Saldo pr. 30. juni 2017	<u>50.000</u>	<u>51.281</u>	<u>200.000</u>	<u>301.281</u>
			2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
3 GÆLDSBREV:				
Gældsforpligtelser fordeler sig således:				
Mellem 1 og 5 år			172.805	366.415
Indenfor 1 år			252.897	302.381
			<u>425.702</u>	<u>668.796</u>
4 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:				
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.				
5 EVENTUALFORPLIGTELSE:				
Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kilde-skatte på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.				
Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for DBG Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.				
Der er herudover ingen eventualforpligtelser.				