
Vin- og Blomsterværkstedet ApS

Centervej 33, 4270 Høng

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 36 05 11 75

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10/5 2017

John Anderberg
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9
Noter, regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Vin- og Blomsterværkstedet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 10. maj 2017

Direktion

John Anderberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Vin- og Blomsterværkstedet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vin- og Blomsterværkstedet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Slagelse, den 10. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen
statsautoriseret revisor

Jesper Ehlers
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vin- og Blomsterværkstedet ApS
Centervej 33
4270 Høng

CVR-nr.: 36 05 11 75
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemstedskommune: Kalundborg

Direktion

John Anderberg

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Vin- og Blomsterværkstedet ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret været handel med vin, blomster og brugskunst.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på DKK 112.020, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 326.731.

Selskabet har pr. 28. september 2016 solgt driften af Vin- og Blomsterværkstedet ApS.

Væsentlig fejl i årsrapporten vedrørende tidligere år

Selskabets ledelse har i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten for 2016 konstateret en fejlagtig indregning af omkostninger i årsrapporten for 2015. Fejlen er korrigeret over egenkapitalen, og giver en positiv ændring i egenkapitalen for 2015 på TDKK 239. Ligeledes er resultatopgørelsen for 2015 påvirket positivt med TDKK 239. Balancesummen for 2015 er uændret.

Fejlen har ikke påvirkning på resultatopgørelse, balancesum og egenkapital for 2016.

Sammenligningstal er tilpasset.

Kapitalberedskabet

Selskabets kapital er tabt. Med henblik på at sikre selskabets fortsatte drift har associerede virksomheder bekræftet at ville afvente afvikling af tilgodehavender TDKK 784 indtil 2018 medmindre selskabets likvide stilling berettiger til førtidig afvikling.

På dette grundlag bedømmer selskabets ledelse at betingelserne for fortsat drift er opfyldt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		157.963	253.617
Personaleomkostninger	2	-231.196	-514.412
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-8.459
Resultat før finansielle poster		-73.233	-269.254
Finansielle indtægter		1.608	0
Finansielle omkostninger		-1.028	-34.824
Resultat før skat		-72.653	-304.078
Skat af årets resultat	3	-39.367	39.367
Årets resultat		-112.020	-264.711

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-112.020	-264.711
		-112.020	-264.711

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	9.453
Materielle anlægsaktiver	4	0	9.453
Andre tilgodehavender		134.761	0
Finansielle anlægsaktiver		134.761	0
Anlægsaktiver		134.761	9.453
Færdigvarer og handelsvarer		0	205.403
Varebeholdninger		0	205.403
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.174	28.493
Andre tilgodehavender		347.873	295.583
Udskudt skatteaktiv		0	39.367
Periodeafgrænsningsposter		0	7.534
Tilgodehavender		350.047	370.977
Likvide beholdninger		1.458	27.341
Omsætningsaktiver		351.505	603.721
Aktiver		486.266	613.174

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-376.731	-264.711
Egenkapital		-326.731	-214.711
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	57.448
Gæld til associerede virksomheder		784.000	375.000
Anden gæld		28.997	395.437
Kortfristede gældsforpligtelser		812.997	827.885
Gældsforpligtelser		812.997	827.885
Passiver		486.266	613.174
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	-503.362	-453.362
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	238.651	238.651
Korrigeret egenkapital 1. januar	50.000	-264.711	-214.711
Årets resultat	0	-112.020	-112.020
Egenkapital 31. december	50.000	-376.731	-326.731

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets kapital er tabt. Med henblik på at sikre selskabets fortsatte drift har associerede virksomheder bekræftet at ville afvente afvikling af tilgodehavender TDKK 784 indtil 2018 medmindre selskabets likvide stilling be-
rettiger til førtidig afvikling.

På dette grundlag bedømmer selskabets ledelse at betingelserne for fortsat drift er opfyldt.

	2016 DKK	2015 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	226.817	503.456
Andre omkostninger til social sikring	4.379	10.956
	231.196	514.412
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	2

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	39.367	-39.367
	39.367	-39.367

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	17.912
Afgang i årets løb	<u>-17.912</u>
Kostpris 31. december	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	8.459
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-8.459</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>
Afskrives over	<u>3 år</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr. (2015)	<u>0</u>	<u>38.952</u>

Der er herudover ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2016.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Vin- og Blomsterværkstedet ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Noter, regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter, regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter langfristede tilgodehavender m.v.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat ved-

Noter, regnskabspraksis

rører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.