

Vestergades Blomster ApS

Vestergade 62, 7400 Herning

CVR-nr. 37 34 80 90

Årsrapport for 2017

2. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. februar 2018

Emmy Kjærsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Vestergades Blomster ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 31. januar 2018

Direktionen

Emmy Kjærsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Vestergades Blomster ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vestergades Blomster ApS for regnskabsåret 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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 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.

Herning, den 31. januar 2018

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Carsten Bo Jensen, MNE-nr. 32231

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vestergades Blomster ApS Vestergade 62 7400 Herning
	CVR-nr.: 37 34 80 90
	Stiftet: 4. januar 2016
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktionen	Emmy Kjærsgaard
Revisor	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailforretning med salg af blomster og planter mv.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev mindre tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		1.439.508	1.606.090
Personaleomkostninger	1	-1.304.872	-1.326.997
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-88.480	-14.432
Resultat af primær drift		46.156	264.661
Andre finansielle indtægter		237	100
Andre finansielle omkostninger		-39	-5.635
Resultat før skat		46.354	259.126
Skat af årets resultat	2	-10.427	-59.887
Årets resultat		35.927	199.239
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		35.000	51.700
Overført resultat		927	147.539
		35.927	199.239

Balance pr. 31. december

Aktiver	2017	2016
	DKK	DKK
Goodwill	12.000	16.000
Immaterielle anlægsaktiver	12.000	16.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	286.833	360.933
Indretning af lejede lokaler	40.655	51.035
Materielle anlægsaktiver	327.488	411.968
Deposita	71.000	71.000
Finansielle anlægsaktiver	71.000	71.000
Anlægsaktiver	410.488	498.968
Fremstillede varer og handelsvarer	80.203	93.982
Varebeholdninger	80.203	93.982
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	86.939	97.708
Tilgodehavende selskabsskat	28.567	0
Andre tilgodehavender	96.500	55.000
Tilgodehavender	212.006	152.708
Likvide beholdninger	267.447	323.851
Omsætningsaktiver	559.656	570.541
Aktiver	970.144	1.069.509

Balance pr. 31. december

Passiver

	2017	2016
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	148.466	147.539
Forslag til udbytte for regnskabsåret	35.000	51.700
Egenkapital	233.466	249.239
Hensættelse til udskudt skat	16.920	17.955
Hensatte forpligtelser	16.920	17.955
Anden gæld	156.000	204.000
Langfristede gældsforpligtelser	156.000	204.000
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	48.000	48.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	237.258	232.362
Selskabsskat	0	42.228
Anden gæld	278.500	275.725
Kortfristede gældsforpligtelser	563.758	598.315
Gældsforpligtelser	719.758	802.315
Passiver	970.144	1.069.509
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Eventualforpligtelser	7	

Noter til årsrapporten

	2017 DKK	2016 DKK		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	1.133.074	1.151.985		
Pensioner	107.731	101.298		
Andre omkostninger til social sikring	32.109	30.545		
Øvrige personaleomkostninger	31.958	43.169		
	<u>1.304.872</u>	<u>1.326.997</u>		
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>5</u>	<u>5</u>		
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	11.462	41.932		
Regulering af udskudt skat	-1.035	17.955		
	<u>10.427</u>	<u>59.887</u>		
3 Egenkapital				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	50.000	147.539	51.700	249.239
Betalt udbytte	0	0	-51.700	-51.700
Årets resultat	0	927	35.000	35.927
Egenkapital pr. 31. december	<u>50.000</u>	<u>148.466</u>	<u>35.000</u>	<u>233.466</u>
4 Hensættelse til udskudt skat				
Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og gældsforpligtelser.				
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.				
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Selskabet har udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 75.000, der giver pant i selskabets aktiver til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter.				
7 Eventualforpligtelser				
Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør ialt DKK 83.126				
Forfalder i 2018 DKK 22.212				
Forfalder i 2019 DKK 22.212				
Forfalder i 2020 DKK 38.702				

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Vestergades Blomster ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

	Brugstid
Goodwill	5 år

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. Brugstid og restværdi udgør:

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

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

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Regnskabspraksis

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 salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

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