

# Amagercenter Blomst ApS

Nordstrands Alle 17 C, 2791 Dragør

CVR-nr. 83 81 12 18

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2017



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2018.

---

Jørgen Johansen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Amagercenter Blomst ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 9. maj 2018

### **Direktion**

Claus Johansen

Jørgen Johansen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Amagercenter Blomst ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Amagercenter Blomst ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 9. maj 2018

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 30145

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Amagercenter Blomst ApS Nordstrands Alle 17 C 2791 Dragør
	CVR-nr.: 83 81 12 18
	Stiftet: 7. februar 1978
	Hjemsted: Dragør
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Claus Johansen Jørgen Johansen
<b>Revision</b>	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive blomsterforretning i Amagercenteret.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2017, udviser et resultat på 995.959 kr. mod -2.525.059 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 10.509.840 kr.

Selskabet har i regnskabsåret afstået virksomhed og bygninger i Amager Planteland, mens butiksaktiviteter i Amagercenteret er solgt pr. 1. marts 2018. Årets resultat er væsentlig påvirket af, at selskabet har afstået væsentlige aktiviteter.

### **Den forventede udvikling**

Som følge af salget af butiksaktiviteten i Amagercenter Blomst ApS efter regnskabsårets udløb, forventes selskabets aktivitet at være begrænset.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der herudover ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Amagercenter Blomst ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.055.943</b>	<b>7.697.866</b>
1 Personaleomkostninger	-4.810.064	-10.754.553
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-17.000</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.245.879</b>	<b>-3.073.687</b>
Andre finansielle indtægter	256	1.513
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-104.002</u>	<u>-161.157</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.142.133</b>	<b>-3.233.331</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-146.174</u>	<u>708.272</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>995.959</b>	<b>-2.525.059</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	202.400
Udbytte for regnskabsåret	8.000.000	0
Disponeret fra overført resultat	<u>-7.004.041</u>	<u>-2.727.459</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>995.959</b>	<b>-2.525.059</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	34.000
3 Grunde og bygninger	0	15.000.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>15.034.000</u>
Deposita	102.992	102.992
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>102.992</u>	<u>102.992</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>102.992</u></b>	<b><u>15.136.992</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Handelsvarer	23.000	928.989
Varebeholdninger i alt	<u>23.000</u>	<u>928.989</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	113.505	172.241
Tilgodehavende selskabsskat	796.826	56.000
Andre tilgodehavender	58.641	162.491
Tilgodehavender i alt	<u>968.972</u>	<u>390.732</u>
Likvide beholdninger	10.704.258	494.379
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>11.696.230</u></b>	<b><u>1.814.100</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>11.799.222</u></b>	<b><u>16.951.092</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	200.000	200.000
5 Reserve for opskrivninger	0	10.703.901
6 Overført resultat	2.309.840	-1.390.020
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	8.000.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>10.509.840</b>	<b>9.513.881</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	14.000	1.879.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>14.000</b>	<b>1.879.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gældsforpligtelser	0	1.870.063
Gæld til pengeinstitut	89.478	594.237
Leverandører af varer og tjenesteydelser	814.982	1.777.441
Anden gæld	370.922	1.316.470
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.275.382	5.558.211
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.275.382</b>	<b>5.558.211</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>11.799.222</b>	<b>16.951.092</b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.224.815	9.610.926
Pensioner	412.806	778.655
Andre omkostninger til social sikring	120.603	282.067
Personaleomkostninger i øvrigt	51.840	82.905
	<u><b>4.810.064</b></u>	<u><b>10.754.553</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>33</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	2.011.174	0
Årets regulering af udskudt skat	-1.865.000	-708.272
	<u><b>146.174</b></u>	<u><b>-708.272</b></u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<u><b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b></u>	<u><b>Grunde og bygninger</b></u>
Kostpris primo	431.137	6.925.154
Afgang	-431.137	-6.925.154
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
Opskrivninger primo	0	13.722.901
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-13.722.901
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	397.137	5.648.055
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-397.137	-5.648.055
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

---

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	<u><b>200.000</b></u>	<u><b>200.000</b></u>
<b>5. Reserve for opskrivninger</b>		
Reserve for opskrivninger primo	10.703.901	0
Opløsning af tidligere års opskrivninger	-10.703.901	0
Årets opskrivning	0	13.722.901
Udskudt skat af årets opskrivning	0	-3.019.000
	<u><b>0</b></u>	<u><b>10.703.901</b></u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-1.390.020	1.337.439
Årets overførte resultat	-7.004.041	-2.727.459
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	202.400
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-202.400
Overført fra reserve for opskrivninger	10.703.901	0
	<u><b>2.309.840</b></u>	<u><b>-1.390.020</b></u>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	8.000.000	0
	<u><b>8.000.000</b></u>	<u><b>0</b></u>



### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 89 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	23 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	114 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 t.kr.
Goodwill	0 t.kr.

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser:

Der er indgået lejeaftale vedrørende selskabets lejemål med en uopsigelighed på 12 måneder. Den samlede lejeforpligtigelse udgør ca. 400 tkr. Lejemålet er overdraget pr. 1. marts 2018.