

Floristen a.m.b.a. i frivillig likvidation

Andrupsgade 7, 7620 Lemvig

CVR-nr. 76 68 45 10

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2017.

Niels Lomborg
Dirigent

Medlem af:  **RevisorGruppen Danmark**

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Likvidators påtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Likvidators påtegning

Likvidator har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Floristen a.m.b.a. i frivillig likvidation.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Lemvig, den 23. maj 2017

Likvidator

Advokat Niels Lomborg
Hjulmand Kaptain

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Floristen a.m.b.a. i frivillig likvidation

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Floristen a.m.b.a. i frivillig likvidation for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Likvidators ansvar for årsregnskabet

Likvidator har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Likvidator har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som likvidator anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors erklæringer

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om den skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af likvidator, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som likvidator har udarbejdet, er rimelige.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med likvidator om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om likvidatorberetningen

Likvidator er ansvarlig for likvidatorberetningen.

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

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

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

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Lemvig, den 23. maj 2017

Vestjysk Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Richard Hansen
statsautoriseret revisor

Ole Tang
registreret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|---|---|
| Selskabet | <p>Floristen a.m.b.a. i frivillig likvidation Andrupsgade 7 7620 Lemvig</p> <p>Telefon: 96900300 Telefax: 97810681 Hjemmeside: www.floristen.dk</p> <p>CVR-nr.: 76 68 45 10 Stiftet: 21. september 1983 Hjemsted: Lemvig Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december</p> |
| Likvidator | <p>Advokat Niels Lomborg, Hjulmand Kaptain, Nørrebrogade 34-36, 8000 Århus C</p> |
| Revision | <p>Vestjysk Revision Statsautoriseret revisionsaktieselskab Andrupsgade 7 7620 Lemvig</p> |
| <p>Beslutning om likvidation</p> | <p>Ekstraordinær generalforsamling den 17. november 2016</p> |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet består i køb og salg af blomster og øvrige binderiartikler til medlemmerne.

Foreningen har afholdt ekstraordinær generalforsamling den 17. november 2016, hvor det enstemmigt blev besluttet at afvikle aktiviteten i Floristen a.m.b.a ved frivillig likvidation.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet udviser et overskud på 286.887 kr. mod 781.698 kr. sidste år.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2016 | 2015 |
|---|----------------|------------------|
| 1 Nettoomsætning | 8.727.386 | 21.678.670 |
| 2 Vareforbrug | -8.168.361 | -20.512.168 |
| Bruttoresultat | 559.025 | 1.166.502 |
| 3 Andre eksterne omkostninger | -253.595 | -359.295 |
| 6 Personaleomkostninger | -12.066 | -20.000 |
| Driftsresultat | 293.364 | 787.207 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -1.723 | -319 |
| Resultat før skat | 291.641 | 786.888 |
| 7 Skat af årets resultat | -4.754 | -5.190 |
| Årets resultat | 286.887 | 781.698 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Bonus til medlemmerne | 286.887 | 745.698 |
| Overføres til henlæggelser til reserver | 0 | 36.000 |
| Disponeret i alt | 286.887 | 781.698 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 14.165 | 2.083.049 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 181 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 161.027 | 213.207 |
| Tilgodehavender i alt | <u>175.373</u> | <u>2.296.256</u> |
| Likvide beholdninger | <u>1.064.878</u> | <u>629.716</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.240.251</u> | <u>2.925.972</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.240.251</u> | <u>2.925.972</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Likvidationskonto | | |
| 8 Indskudskapital | 290.000 | 310.000 |
| 9 Henlæggelser til reserver | 553.420 | 570.000 |
| 10 Henlæggelser til aktiviteter | 0 | 26.420 |
| Likvidationskonto i alt | 843.420 | 906.420 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.454 | 1.093.423 |
| Selskabsskat | 0 | 3.320 |
| 11 Anden gæld | 383.377 | 922.809 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 396.831 | 2.019.552 |
| Gældsforpligtelser i alt | 396.831 | 2.019.552 |
| Passiver i alt | 1.240.251 | 2.925.972 |
| | | |
| 12 Eventualposter | | |
| 13 Nærtstående parter | | |

Noter

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------------------|--------------------------|
| 1. Nettoomsætning | | |
| Varesalg | 8.595.480 | 21.545.669 |
| Kontingent | 121.551 | 133.001 |
| Ekstraordinær indtægt | 10.355 | 0 |
| | <u>8.727.386</u> | <u>21.678.670</u> |
| | | |
| 2. Vareforbrug | | |
| Varekøb | 8.595.480 | 21.545.669 |
| Bonus og rabatter fra leverandører | -427.119 | -1.033.501 |
| | <u>8.168.361</u> | <u>20.512.168</u> |
| | | |
| 3. Andre eksterne omkostninger | | |
| Salgsomkostninger jf. note 4 | 3.980 | 8.585 |
| Administrationsomkostninger jf. note 5 | 249.615 | 350.710 |
| | <u>253.595</u> | <u>359.295</u> |
| | | |
| 4. Salgsomkostninger | | |
| Gaver og blomster | 3.980 | 8.585 |
| | <u>3.980</u> | <u>8.585</u> |

Noter

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 5. Administrationsomkostninger | | |
| Kontorartikler | 89 | 1.243 |
| Edb-omkostninger | 8.986 | 7.410 |
| Porto og gebyrer | 1.088 | 955 |
| Udarbejdelse og revision af årsrapport | 28.000 | 28.028 |
| Erhvervsservice | 97.453 | 269.276 |
| Advokat | 32.500 | 0 |
| Forsikringer | 3.271 | 2.520 |
| Generalforsamling | 55.658 | 26.567 |
| Rejse / opholdsudgifter | 0 | 2.408 |
| Kursus- og mødeudgifter | 19.643 | 5.884 |
| Leverandørservice | 7.131 | 8.896 |
| Gebyrer og diverse | -4.204 | -2.477 |
| | <u>249.615</u> | <u>350.710</u> |
| 6. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | <u>12.066</u> | <u>20.000</u> |
| | <u>12.066</u> | <u>20.000</u> |
| 7. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 5.000 | 5.177 |
| Regulering af tidligere års skat | -246 | 13 |
| | <u>4.754</u> | <u>5.190</u> |
| 8. Indskudskapital | | |
| Indskudskapital 1. januar | 310.000 | 340.000 |
| Kontant kapitalnedsættelse | -20.000 | -30.000 |
| | <u>290.000</u> | <u>310.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 9. Henlæggelser til reserver | | |
| Henlæggelser til reserver 1. januar | 570.000 | 600.000 |
| Henlagt af årets resultat | 0 | 36.000 |
| Udbetalte henlæggelser | -43.000 | -66.000 |
| Overført fra henlæggelser til aktiviteter | <u>26.420</u> | <u>0</u> |
| | <u>553.420</u> | <u>570.000</u> |
| 10. Henlæggelser til aktiviteter | | |
| Henlæggelser til aktiviteter 1. januar | 26.420 | 26.420 |
| Overført til reserver | <u>-26.420</u> | <u>0</u> |
| | <u>0</u> | <u>26.420</u> |
| 11. Anden gæld | | |
| Moms | 52.442 | 110.320 |
| Skyldige omkostninger | 44.048 | 66.791 |
| Skyldig bonus | <u>286.887</u> | <u>745.698</u> |
| | <u>383.377</u> | <u>922.809</u> |

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke foreningen nogen eventualforpligtelser.

13. Nærtstående parter

Transaktioner

Bestyrelsens medlemmer er alle nærtstående parter som foreningen har haft transaktioner med. Handel med bestyrelsens medlemmer er sket på markedsmæssige vilkår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvidationsregnskabet for Floristen a.m.b.a. i frivillig likvidation er, med de modifikationer likvidationen medfører, aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

De væsentligste modifikationer som følge af likvidationen

Aktiver og passiver er værdiansat til realisationsværdier. Som en konsekvens af likvidationen er samtlige aktiver indregnet under omsætningsaktiver, mens alle gældsforpligtelser er indregnet under kortfristede gældsforpligtelser.

Foreningens egenkapital er opgjort til realisationsværdier og benævnt likvidationskonto.

Den anvendte regnskabspraksis er udover de ovennævnte modifikationer uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive kørsel.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat indregnes i resultatopgørelsen.

Andelsforeningen er omfattet af SEL §1, stk 1, 3 pkt. Den skattepligtige indkomst opgøres derfor med udgangspunkt i formuen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Skyldig bonus

Bonus til medlemmerne, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.