

Vestergades Blomster ApS

Vestergade 62, 7400 Herning

CVR-nr. 33 36 69 81

Intern årsrapport for 2013

3. regnskabsår

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	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Vestergades Blomster ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt. Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 7. februar 2014

Direktion

Karina Bang Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Vi har ydet assistance med opstilling af efterfølgende interne årsregnskab, der, bortset fra yderligere specifikationer og oplysninger, er i overensstemmelse med det eksterne årsregnskab for Vestergades Blomster ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, som vi har forsynet med følgende erklæring:

Til den daglige ledelse i Vestergades Blomster ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vestergades Blomster ApS for regnskabsåret 2013 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 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.

Herning, den 7. februar 2014

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ole B. Olesen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vestergades Blomster ApS
Vestergade 62
7400 Herning

Telefon: 97 12 07 00

Telefax: 98 97 97 97

CVR-nr.: 33 36 69 81

Stiftet: 7. september 2010

Hjemstedskommune: Herning

Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktion

Karina Bang Knudsen

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at drive blomsterforretning

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende men der har dog været en positiv udvikling i forhold til sidste år. Ledelsen er opmærksom på at selskabet har tabt hele kapitalen. Ledelsen forventer at kapitalen kan reetableres gennem fremtidig indtjening henset til den fortsatte positive udvikling samt tilpasning af omkostningerne.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Nettoomsætning	1	4.874.896	4.793.444
Vareforbrug	2	-2.563.618	-2.503.799
Dækningsbidrag		2.311.278	2.289.645
Andre eksterne omkostninger	3	-594.901	-493.927
Bruttoresultat		1.716.377	1.795.718
Personaleomkostninger	4	-1.611.316	-1.759.403
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	5	-107.000	-107.000
Resultat af primær drift		-1.939	-70.685
Finansielle omkostninger	6	-37.569	-28.592
Resultat før skat		-39.508	-99.277
Skat af årets resultat	7	7.619	24.341
Årets resultat		-31.889	-74.936
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		-31.889	-74.936
		-31.889	-74.936

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Goodwill		231.000	264.000
Immaterielle anlægsaktiver	8	231.000	264.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		148.000	222.000
Materielle anlægsaktiver	9	148.000	222.000
Deposita		5.000	5.000
Finansielle anlægsaktiver	10	5.000	5.000
Anlægsaktiver		384.000	491.000
Fremstillede varer og handelsvarer		334.505	307.507
Varebeholdninger		334.505	307.507
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11	198.045	126.166
Udsudte skatteaktiver	12	106.077	98.458
Andre tilgodehavender	13	56.117	57.281
Tilgodehavender		360.239	281.905
Likvide beholdninger	14	5.000	126.948
Omsætningsaktiver		699.744	716.360
Aktiver		1.083.744	1.207.360

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Anpartskapital		120.000	120.000
Overført resultat		-349.147	-317.258
Egenkapital	15	-229.147	-197.258
Gæld til andre kreditinstitutter		690.000	790.000
Langfristede gældsforpligtelser		690.000	790.000
Kreditinstitutter		61.271	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		288.452	292.440
Anden gæld	16	273.168	322.178
Kortfristede gældsforpligtelser		622.891	614.618
Gældsforpligtelser		1.312.891	1.404.618
Passiver		1.083.744	1.207.360
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		

Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK
1 Nettoomsætning		
Varesalg, indland	4.769.797	4.685.181
Provision	100.334	64.263
Ej faktureret omsætning pr. 1. januar	-44.000	0
Ej faktureret omsætning pr. 31. december	48.765	44.000
	<u>4.874.896</u>	<u>4.793.444</u>
2 Vareforbrug		
Varekøb	2.590.616	2.560.952
Varebeholdninger pr. 1. januar	307.507	250.354
Varebeholdninger pr. 31. december	-334.505	-307.507
	<u>2.563.618</u>	<u>2.503.799</u>
3 Andre eksterne omkostninger		
Husleje	162.000	162.000
Forbrugsafgifter	91.015	34.060
Renholdelse	23.484	17.467
Lokaleomkostninger	<u>276.499</u>	<u>213.527</u>
Vedligeholdelse driftsmateriel	11.109	9.665
Småanskaffelser	5.774	618
Øvrige omkostninger	<u>16.883</u>	<u>10.283</u>
Repræsentation	499	552
Annoncer og reklame	42.143	20.439
Messeomkostninger	0	3.289
Dekoration	1.203	719
Autodrift varebiler	63.416	58.572
Tab på debitorer	125	0
Salgsomkostninger	<u>107.386</u>	<u>83.571</u>

Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK
3 Andre eksterne omkostninger		
Kontorassistance	76.350	55.650
Kontorartikler og tryksager	7.136	6.329
IT-omkostninger	12.071	19.725
Telefon	3.583	7.851
Porto	8.990	13.475
Revision og regnskabsassistance	20.000	23.000
Forsikringer	51.046	45.972
Kontingenter	3.722	7.182
Abonnementer	6.559	7.362
Kodaafgifter	4.676	0
Administrationsomkostninger	194.133	186.546
Andre eksterne omkostninger	594.901	493.927
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.456.162	1.630.255
Pensioner	113.567	120.536
Andre omkostninger til social sikring	52.634	54.677
Regulering af feriepengeforpligtelser	-14.144	1.256
Kurser og skoleophold	3.660	6.862
Arbejdsudstyr	1.272	280
Andre personaleomkostninger	26.656	30.160
Løntilskud og -refusioner	-28.491	-84.623
	1.611.316	1.759.403
5 Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	33.000	33.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	74.000	74.000
	107.000	107.000
6 Finansielle omkostninger		
Renter kreditinstitutter	9.569	5.895
Renter leverandører	0	397
Renter gældsbreve	28.000	20.800
Låneomkostninger over 2 år	0	1.500
	37.569	28.592

Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK
7 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-9.588	-24.341
Regulering af udskudt skat ved ændret skattepct.	1.969	0
	<u>-7.619</u>	<u>-24.341</u>
8 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris pr. 1. januar		<u>330.000</u>
Kostpris pr. 31. december		<u>330.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar		66.000
Årets af- og nedskrivninger		<u>33.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31. december		<u>99.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december		<u>231.000</u>
9 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 1. januar		<u>370.000</u>
Kostpris pr. 31. december		<u>370.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar		148.000
Årets af- og nedskrivninger		<u>74.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31. december		<u>222.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december		<u>148.000</u>

Noter til årsrapporten

10 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris pr. 1. januar	5.000
Kostpris pr. 31. december	5.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	5.000

11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	2013 DKK	2012 DKK
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	149.280	82.166
Ej faktureret omsætning	48.765	44.000
	<u>198.045</u>	<u>126.166</u>

12 Udskudte skatteaktiver

	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæssig værdi	Forskel	Forskel
Immaterielle anlægsaktiver	231.000	282.857	51.857	66.000
Materielle anlægsaktiver	148.000	208.125	60.125	55.500
Skattemæssigt underskud	0	320.984	320.984	272.332
			432.966	393.832
Udskudt skatteaktiv, 24,5% (25%)			<u>106.077</u>	<u>98.458</u>

13 Andre tilgodehavender

Løntilskud	0	30.590
Interflora	23.117	14.691
Bonus	33.000	12.000
	<u>56.117</u>	<u>57.281</u>

14 Likvide beholdninger

Kassebeholdning	5.000	5.000
Indestående i pengeinstitut	0	121.948
	<u>5.000</u>	<u>126.948</u>

Noter til årsrapporten

15 Egenkapital

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1. januar	120.000	-317.258	-197.258
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-31.889</u>	<u>-31.889</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u><u>120.000</u></u>	<u><u>-349.147</u></u>	<u><u>-229.147</u></u>

16 Anden gæld

	<u>2013 DKK</u>	<u>2012 DKK</u>
Omkostninger	29.065	27.381
Moms mv.	113.001	145.432
A-skat mv.	36.940	47.054
Feriepenge	15.894	9.899
Feriepenge, funktionærer	<u>78.268</u>	<u>92.412</u>
	<u><u>273.168</u></u>	<u><u>322.178</u></u>

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt pantebrev på i alt DKK 600.000, der giver pant i driftsmateriel og inventar samt goodwill. Heraf er pantebrev på i alt DKK 600.000 deponeret til sikkerhed for gæld til andre kreditinstitutter.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Vestergades Blomster ApS for 2013 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 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 mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Regnskabspraksis

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%

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.

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

Deposita

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

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.

Regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser

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