

KÆRNEHUSET ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/03/2013

Ljudmila Stepanovna Burlak

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KÆRNEHUSET ApS

Herlev Bygade 17

2730 Herlev

Telefonnummer: 44940012

CVR-nr: 29629005

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Bankforbindelse

Danske Bank

Centrumpladsen 6

2750 Ballerup

Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Kærnehuset ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vor opfattelse, af ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen har fravalgt revision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 20/03/2013

Direktion

Ljudmila Stepanovna Burlak
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets forretningsområde er blomstersalg.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen.

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

Goodwill 7 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og indretning af lejede lokaler værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen.

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

Driftsmidler 5 år

Inventar 5 år

Nyanskaffelser med en anskaffelsespris under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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 ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtigelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende periode måles 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 lånetiden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning		464.053	554.887
Eksterne omkostninger		-223.471	-251.239
Bruttoresultat		240.582	303.648
Personaleomkostninger	1	-238.292	-289.537
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-54.838	-51.135
Resultat af ordinær primær drift		-52.548	-37.024
Øvrige finansielle omkostninger		-14.943	-11.891
Ordinært resultat før skat		-67.491	-48.915
Ekstraordinært resultat før skat		-67.491	-48.915
Skat af årets resultat		0	-4.642
Årets resultat		-67.491	-53.557
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-67.491	-53.557
I alt		-67.491	-53.557

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill		42.859	81.022
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	42.859	81.022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.367	18.042
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.367	18.042
Anlægsaktiver i alt		44.226	99.064
Fremstillede varer og handelsvarer		116.235	59.230
Varebeholdninger i alt		116.235	59.230
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.501	38.603
Andre tilgodehavender		64.546	122.146
Tilgodehavender i alt		99.047	160.749
Likvide beholdninger		7.245	992
Omsætningsaktiver i alt		222.527	220.971
AKTIVER I ALT		266.753	320.035

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Andre reserver		135.930	135.930
Overført resultat		-213.516	-146.025
Egenkapital i alt	5	47.414	114.905
Gæld til realkreditinstitutter		38.834	38.406
Leverandører af varer og tjenesteydelser		121.232	87.928
Anden gæld		59.273	78.796
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		219.339	205.130
Gældsforpligtelser i alt		219.339	205.130
PASSIVER I ALT		266.753	320.035

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	227.981	275.624
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	10.311	13.913
	<u>238.292</u>	<u>289.537</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill	38.163	38.164
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.675	19.181
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-6.210
	<u>54.838</u>	<u>51.135</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	267.150
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>267.150</u>
Af- og nedskrivning primo	-186.128
Årets afskrivning	-38.163
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-224.291</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>42.859</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger og maskiner	Andre Anlæg mv.

	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	0	33.750	95.907
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	33.750	95.907
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-33.750	-77.865
Årets afskrivning	0	0	-16.675
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-33.750	-94.540
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	1.367

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overkurs-fond	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	135.930	-146.025	0	114.905
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-67.491	0	-67.491
Egenkapital ultimo	125.000	135.930	-213.516	0	47.414