


Kirstines Verden ApS

CVR-nummer 31889766

Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 15/6-2015



Inge Kirstine Skov Nielsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Aktiver | 11 |
| Passiver | 12 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Kirstines Verden ApS
Grønttorvet 25-27
2500 Valby

Telefon: 77315336
CVR-nummer: 31889766
Regnskabsperiode: 1. januar 2014 - 31. december 2014

Direktion

Inge Kirstine Skov Nielsen

Revisor

Dansk Revision Hillerød
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vølundsvej 6B
3400 Hillerød

Kontaktperson:
Henrik Lund Jensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Kirstines Verden 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, 9. juni 2015

Direktionen:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Inge Kirstine Skov Nielsen'.

Inge Kirstine Skov Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Kirstines Verden ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kirstines Verden ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014. 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisoreres 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.

Forbehold

Begrænsning i revisors arbejde – uorden i bogføringen mv.

Vi tager forbehold for resultatvirkningen i resultatopgørelsen, idet vi for regnskabsåret 2013 ikke var i stand til at opgøre debitorer og kreditorer grundet systemfejl i bogholderisystem, ligesom der i samme bogholderisystem for regnskabsåret 2014 er genereret differencer, som vi ikke har været i stand til at verificere. Differencerne er indtægtsført i resultatopgørelsen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, 9. juni 2015

Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Henrik Lund Jensen'.

Henrik Lund Jensen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 5 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide bankbeholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

| | | 2014 | 2013 |
|------|--|----------------|------------|
| Note | Resultatopgørelse | DKK | 1.000 DKK |
| | Perioden 1. januar - 31. december | | |
| | Bruttofortjeneste | 734.882 | 499 |
| 1 | Personaleomkostninger | -435.494 | -483 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -29.334 | -46 |
| | Resultat før finansielle poster | 270.054 | -30 |
| 2 | Finansielle indtægter | 16.173 | 1 |
| | Finansielle omkostninger | -45.986 | -66 |
| | Resultat før skat | 240.241 | -95 |
| | Skat af årets resultat | -73.569 | 20 |
| | Årets resultat | 166.672 | -75 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Overført resultat | 166.672 | -75 |
| | Resultatdisponering i alt | 166.672 | -75 |

| Note | Balance | 2014 DKK | 2013 1.000 DKK |
|------|--|------------------|-------------------|
| | Aktiver pr. 31. december | | |
| | Goodwill | 0 | 2 |
| | Immaterielle anlægsaktiver | 0 | 2 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 47.666 | 75 |
| | Materielle anlægsaktiver | 47.666 | 75 |
| | Deposita | 75.179 | 59 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 75.179 | 59 |
| | Anlægsaktiver i alt | 122.845 | 136 |
| | Varebeholdning | 536.622 | 475 |
| | Varebeholdninger | 536.622 | 475 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 212.350 | 227 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 22.368 | 15 |
| | Udskudte skatteaktiver | 128.693 | 202 |
| | Andre tilgodehavender | 8.000 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 35.576 | 67 |
| | Tilgodehavender | 406.987 | 511 |
| | Likvide beholdninger | 611.782 | 523 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 1.555.391 | 1.509 |
| | Aktiver i alt | 1.678.236 | 1.645 |

| Note | Balance | 2014 DKK | 2013 1.000 DKK |
|------|---|------------------|-------------------|
| | Passiver pr. 31. december | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Overført resultat | 136.587 | -30 |
| 3 | Egenkapital i alt | 261.587 | 95 |
| | Kreditinstitutter | 22.014 | 45 |
| | Langfristede gældsforpligtelser | 22.014 | 45 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 22.740 | 22 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 320.707 | 331 |
| | Anden gæld | 1.051.188 | 1.152 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 1.394.635 | 1.505 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 1.416.649 | 1.550 |
| | Passiver i alt | 1.678.236 | 1.645 |
| 4 | Hovedaktivitet | | |
| 5 | Eventualforpligtelser | | |
| 6 | Kontraktlige forpligtelser | | |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2014 | 2013 | | |
|----------|--|----------------------|------------|------------|
| | DKK | 1.000 DKK | | |
| 1 | Personaleomkostninger | | | |
| | Løn og gager | 372.901 | 406 | |
| | Pensioner | 36.119 | 37 | |
| | Andre omkostninger til social sikring | 26.474 | 40 | |
| | Personaleomkostninger i alt | 435.494 | 483 | |
| 2 | Finansielle indtægter | | | |
| | Renteindtægter, tilknyttede virksomheder | 1.456 | 0 | |
| | Andre finansielle indtægter | 14.717 | 1 | |
| | Finansielle indtægter i alt | 16.173 | 1 | |
| 3 | Egenkapital | | | |
| | Virksom- hedskapi- tal | Overført resultat | I alt | |
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | |
| | Saldo primo | 125 | -30 | 95 |
| | Årets resultat | 0 | 167 | 167 |
| | Egenkapital ultimo | 125 | 137 | 262 |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive engroshandel med gaveartikler og tilbehørsartikler til blomsterfaghandlen og dermed beslægtet virksomhed.

5 Eventualforpligtelser

Ingen.

6 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser, ingen.

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 6 måneders leje.

Noter

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er afgivet følgende sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst virksomhedspant med nom. DKK 1.500.000 med pant i driftsmateriel, goodwill, debitorer og lager.

Til sikkerhed for lån på DKK 44.754 i kreditinstitut er der afgivet løsørejerpantebrev med nom. DKK 84.000 i andre anlæg, driftsmateriel og inventar.