

Den Grønne Stue ApS

CVR-nr. 35 04 24 58

Årsrapport for regnskabsåret 15.02.13 - 30.06.14

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.12.14

Lars Dalsgaard
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Den Grønne Stue ApS
Esbjergvej 40
6000 Kolding
Hjemsted: Kolding
CVR-nr.: 35 04 24 58

Direktion

Lars Dalsgaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 15.02.13 - 30.06.14 for Den Grønne Stue ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 17. december 2014

Direktionen

Lars Dalsgaard

Til kapitalejeren i Den Grønne Stue ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Den Grønne Stue ApS for regnskabsåret 15.02.13 - 30.06.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres likviditet til selskabet, enten fra eksterne finansieringskilder, eller via driftsoverskud.

Selskabets ledelse har, som det fremgår af note 1, en forventning om, at de kommende driftsoverskud vil frembringe den fornødne likviditet. Vi er ikke enige i, at den fornødne likviditet kan fremsaffes alene via driftsoverskud. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15.02.13 - 30.06.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15.02.13 - 30.06.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

I forbindelse med gennemlæsningen af ledelsesberetningen har vi imidlertid konstateret, at ledelsesberetningen frembringer en overvejende positiv fremtid for selskabet, hvori vi jf. ovenstående forbehold for fortsat drift, er uenige.

Kolding, den 17. december 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Pedersen
Statsaut. revisor

Klaus Hjort-Enemark
Reg. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i handel med blomster samt nærved beslægtet aktivitet.

Usædvanlige forhold

Selskabets årsrapport er belastet af ekstraordinære nedskrivninger på lagerets værdi. Det er selskabets ledelses opfattelse, at lagerets værdi ved overtagelsen var fejlagtigt, og nedskrivningen anslås at påvirke årsregnskabet resultat negativt med t.DKK 200.

Selskabet har i dets første regnskabsår drevet butik i Vejle, hvilket har medført betydelige omkostninger. Aktiviteterne i Vejle er afstået. Både indflytning samt udflytning med tilhørende opstart- og afviklingsomkostninger medfører, at selskabets lokaleomkostninger i indeværende år er ekstraordinære store.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 15.02.13 - 30.06.14 udviser et resultat på DKK -1.443.424. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.363.424.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabets forventede udvikling

Det er selskabets ledelses forventning, at selskabet i de kommende regnskabsår vil kunne drive virksomheden profitabelt, og derved reetablere den tabte selskabskapital.

Der henvises til note 1 i regnskabet.

AKTIVER		30.06.14
		DKK
Note		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	215.955
	Materielle anlægsaktiver i alt	215.955
	Andre tilgodehavender	317.222
	Finansielle anlægsaktiver i alt	317.222
	Anlægsaktiver i alt	533.177
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	341.045
	Varebeholdninger i alt	341.045
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	82.227
	Andre tilgodehavender	181.000
	Tilgodehavender i alt	263.227
	Likvide beholdninger	13.459
	Omsætningsaktiver i alt	617.731
	Aktiver i alt	1.150.908

PASSIVER		30.06.14
		DKK
Note		
	Selskabskapital	80.000
	Overført resultat	-1.443.424
3	Egenkapital i alt	-1.363.424
	Kreditinstitutter i øvrigt	577.805
	Deposita	100.000
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	677.805
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	78.328
	Gæld til kreditinstitutter	294.485
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	188.867
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	917.534
	Anden gæld	357.313
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.836.527
	Gældsforpligtelser i alt	2.514.332
	Passiver i alt	1.150.908
5	Eventualaktiver	
6	Sikkerhedsstillelser	
7	Kontraktlige forpligtelser	

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid, år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 15.02.13 - 30.06.14 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, som kan have betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har i første regnskabsår realiseret et stort underskud og tabt dets selskabskapital, og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet tilføres yderligere likviditet. Det er selskabets ledelses opfattelse, at den fornødne likviditet kan frembringes, via kommende driftsoverskud og almindelig drift generelt. På baggrund af ovenstående, er det selskabets ledelses forventning, at selskabet vil kunne fortsætte sine aktiviteter i de kommende regnskabsår.

15.02.13
30.06.14
DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.501.499
Pensioner	46.302
Andre omkostninger til social sikring	31.789
Personaleomkostninger i øvrigt	14.171
I alt	1.593.761

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 15.02.13 - 30.06.14</i>		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	80.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-1.443.424
Saldo pr. 30.06.14	80.000	-1.443.424

4. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 30.06.14
Kreditinstitutter i øvrigt	78.328	656.133
Deposita	0	100.000
I alt	78.328	756.133

5. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 330.

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut t.DKK 951 er der givet virksomhedspant t.DKK 1.050 omfattende tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 639.

7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået husleje- og leasingaftaler med en samlet kontraktlig forpligtigelse på t. DKK 679.