

Profil Smykker ApS

Aabybro Centret 10
9440 Aabybro

CVR.nr.: 14 04 95 41

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/3 2017 - 28/2 2018

(27. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. juni 2018

Jan Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/3 2017 - 28/2 2018	10.
Balance pr. 28/2 2018	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Profil Smykker ApS
Aabybro Centret 10
9440 Aabybro

CVR.nr.: 14 04 95 41

Telefon: 98 24 19 33
E-mail: profilsmykker@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/3 2017 - 28/2 2018

Stiftelsesdato: 10/4 1990

Bankforbindelse:

Sparekassen Vendsyssel
Østergade 15
9760 Vrå

Advokat:

Advokatfirmaet Hjortlund & Partnere
Torvet 1, 9400 Nørresundby

Bestyrelse

Lykke Harpøth Hansen
Jan Artof Jørgensen
Gitte Pedersen
Ulla Trolle Lagergaard Pedersen

Direktion

Lykke Harpøth Hansen
Gitte Pedersen

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

Profil Smykker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 28/2 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/3 2017 - 28/2 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 19. juni 2018

Direktion

.....
Lykke Harpøth Hansen

.....
Gitte Pedersen

Bestyrelse

.....
Lykke Harpøth Hansen

.....
Jan Artof Jørgensen

.....
Gitte Pedersen

.....
Ulla Trolle Lagergaard Pedersen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af smykker, ure, reparationer, værkstedsarbejde, salg af genbrugssmykker og guld og sølv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

For det kommende år forventes der et forbedret resultat på baggrund af ændret forretningskoncept.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Ombygning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/3 2017 - 28/2 2018

Note		<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	760.541	909.233
1	Personaleomkostninger	-719.284	-812.606
	Af- og nedskrivninger	<u>-25.699</u>	<u>-9.333</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	15.558	87.294
	Finansielle omkostninger	<u>-64.855</u>	<u>-54.474</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-49.297	32.820
2	Skat af årets resultat	<u>10.260</u>	<u>-23.825</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-39.037</u>	<u>8.995</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>-39.037</u>	<u>8.995</u>
	I ALT	<u>-39.037</u>	<u>8.995</u>

Balance pr. 28/2 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Indretning af lejede lokaler	145.785	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.500	7.001
Materielle anlægsaktiver i alt	158.285	7.001
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	75.000	75.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	75.000	75.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	233.285	82.001
Varebeholdninger	1.114.548	1.120.525
Varebeholdninger i alt	1.114.548	1.120.525
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.012	26.181
Andre tilgodehavender	112.611	102.351
Periodeafgrænsningsposter	18.742	17.841
Tilgodehavender i alt	143.365	146.373
Likvide beholdninger	11.152	11.087
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.269.065	1.277.985
AKTIVER I ALT	1.502.350	1.359.986

Balance pr. 28/2 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	3.135	42.172
EGENKAPITAL I ALT	128.135	167.172
5 Anden langfristet gæld	249.776	305.401
Langfristede gældsforpligtelser i alt	249.776	305.401
5 Kortfristet del af langfristet gæld	35.000	120.000
Gæld til pengeinstitutter	616.850	307.359
Leverandører af varer og tjenesteydelser	321.545	179.322
Anden gæld	151.044	280.732
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.124.439	887.413
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.374.215	1.192.814
PASSIVER I ALT	1.502.350	1.359.986
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	627.327	680.657
Pensionsbidrag	74.304	85.353
Andre omkostninger til social sikring	17.653	20.888
Øvrige personaleomkostninger	0	25.708
	<u>719.284</u>	<u>812.606</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-10.260	23.825
	<u>-10.260</u>	<u>23.825</u>
Note 3 - Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 100.		
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	42.172	33.177
Årets resultat	-39.037	8.995
	<u>3.135</u>	<u>42.172</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	100.000	100.000
Anlægs lån bank	184.776	325.401
Gæld i alt	284.776	425.401
Kortfristet del (1. års afdrag)	-35.000	-120.000
Langfristet gæld	<u>249.776</u>	<u>305.401</u>
Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt virksomhedspant på kr. 1.000.000.		