

Profil Smykker ApS

Aabybro Centret 10
9440 Aabybro

CVR.nr.: 14 04 95 41

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/3 2015 - 28/2 2016

(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
10. maj 2016

Jan Jørgensen
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/3 2015 - 28/2 2016	11.
Balance pr. 28/2 2016	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Profil Smykker ApS
Aabybro Centret 10
9440 Aabybro

CVR.nr.: 14 04 95 41

Hjemstedskommune: Jammerbugt

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

Regnskabsperiode: 1/3 2015 - 28/2 2016

Stiftelsesdato: 10/4 1990

Bankforbindelse:

Nordjyske Bank
Vesterbro 79
9000 Aalborg

Advokat:

Advokatfirma Hjortlund og Partnere
Torvet 1, 9400 Nørresundby

Bestyrelse

Lykke Harpøth Hansen, formand
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 2015/2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/3 2015 - 28/2 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 3. maj 2016

Direktion

.....
Lykke Harpøth Hansen

.....
Gitte Pedersen

Bestyrelse

.....
Lykke Harpøth Hansen (formand)

.....
Jan Artof Jørgensen

.....
Gitte Pedersen

.....
Ulla Trolle Lagergaard Pedersen

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af smykker.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 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.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 på under 12.800 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger 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 anskaffelsesprisen 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:

Ombygning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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 anskaffelsespris 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.

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.

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 acontoskatte.

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 nettorealisationseværdi.

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 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/3 2015 - 28/2 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
BRUTTORESULTAT	932.808	710.017
1 Personaleomkostninger	-809.181	-759.065
Af- og nedskrivninger	-9.333	-2.333
DRIFTSRESULTAT	114.294	-51.381
Finansielle omkostninger	-51.371	-62.368
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	62.923	-113.749
2 Skat af årets resultat	-23.298	21.998
ÅRETS RESULTAT	39.625	-91.751
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	39.625	-91.751
I ALT	39.625	-91.751

Balance pr. 28/2 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.334	25.667
Materielle anlægsaktiver i alt	16.334	25.667
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	75.000	75.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	75.000	75.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	91.334	100.667
Varebeholdninger	1.141.303	1.164.687
Varebeholdninger i alt	1.141.303	1.164.687
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.521	29.802
2 Udskudte skatteaktiver	126.176	149.474
Periodeafgrænsningsposter	27.890	23.806
Tilgodehavender i alt	176.587	203.082
Likvide beholdninger	4.000	4.000
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.321.890	1.371.769
AKTIVER I ALT	1.413.224	1.472.436

Balance pr. 28/2 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	33.179	-6.446
	EGENKAPITAL I ALT	158.179	118.554
5	Anden langfristet gæld	427.510	545.202
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	427.510	545.202
5	Kortfristet del af langfristet gæld	110.000	97.000
	Gæld til pengeinstitutter	130.115	82.598
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	257.726	361.101
2	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	329.694	267.981
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	827.535	808.680
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.255.045	1.353.882
	PASSIVER I ALT	1.413.224	1.472.436
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gager og lønninger	680.463	638.637
Pensionsbidrag	78.157	76.732
Andre omkostninger til social sikring	21.144	21.810
Øvrige personalemkostninger	29.417	21.886
	<u>809.181</u>	<u>759.065</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	23.298	-21.998
	<u>23.298</u>	<u>-21.998</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 3 - Selskabskapital		
Selskabskapital 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	-6.446	85.305
Årets resultat	39.625	-91.751
	<u>33.179</u>	<u>-6.446</u>

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	100.000	100.000
Anlægs lån bank	<u>437.510</u>	<u>542.202</u>
Gæld i alt	537.510	642.202
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-110.000</u>	<u>-97.000</u>
Langfristet gæld	<u>427.510</u>	<u>545.202</u>

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld, har virksomheden udstedt skadeløsbrev med virksomhedspant på kr. 1.000.000.