

Profil Smykker ApS

Aabybro Centret 10
9440 Aabybro

CVR.nr.: 14 04 95 41

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/3 2016 - 28/2 2017

(26. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. april 2017

Jan Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/3 2016 - 28/2 2017	10.
Balance pr. 28/2 2017	11.
Noter	13.

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: profilsmykker@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/3 2016 - 28/2 2017

Stiftelsesdato: 10/4 1990

Bankforbindelse:

Nordjyske Bank
Vesterbro 79
9000 Aalborg

Advokat:

Advokatfirmaet Hjortlund & 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 2016/2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/3 2016 - 28/2 2017.

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 26. april 2017

Direktion

.....
Lykke Harpøth Hansen

.....
Gitte Pedersen

Bestyrelse

.....
Lykke Harpøth Hansen (formand)

.....
Jan Artof Jørgensen

.....
Gitte Pedersen

.....
Ulla Trolle Lagergaard Pedersen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af smykker.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 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.

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 nettorealisationseværdi 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 på under 12.900 pr. enhed 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

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

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 effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 2016 - 28/2 2017

<u>Note</u>		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	883.525	932.806
1	Personaleomkostninger	-786.898	-809.181
	Af- og nedskrivninger	-9.333	-9.333
	DRIFTSRESULTAT	87.294	114.292
	Finansielle omkostninger	-54.474	-51.371
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	32.820	62.921
2	Skat af årets resultat	-23.825	-23.298
	ÅRETS RESULTAT	8.995	39.623
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
	Overført resultat	8.995	39.623
	I ALT	8.995	39.623

Balance pr. 28/2 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.001	16.334
Materielle anlægsaktiver i alt	7.001	16.334
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	75.000	75.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	75.000	75.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	82.001	91.334
Varebeholdninger	1.120.525	1.141.303
Varebeholdninger i alt	1.120.525	1.141.303
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.181	22.520
Andre tilgodehavender	102.351	126.176
Periodeafgrænsningsposter	17.841	27.890
Tilgodehavender i alt	146.373	176.586
Likvide beholdninger	11.087	4.000
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.277.985	1.321.889
AKTIVER I ALT	1.359.986	1.413.223

Balance pr. 28/2 2017
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	42.172	33.177
	EGENKAPITAL I ALT	<u>167.172</u>	<u>158.177</u>
5	Anden langfristet gæld	305.401	427.510
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>305.401</u>	<u>427.510</u>
5	Kortfristet del af langfristet gæld	120.000	110.000
	Gæld til pengeinstitutter	307.359	130.115
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	179.322	257.726
	Anden gæld	280.732	329.695
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>887.413</u>	<u>827.536</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.192.814</u>	<u>1.255.046</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.359.986</u>	<u>1.413.223</u>
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gager og lønninger	680.657	680.463
Pensionsbidrag	85.353	78.157
Andre omkostninger til social sikring	20.888	21.144
Øvrige personaleomkostninger	0	29.417
	<u>786.898</u>	<u>809.181</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	23.825	23.298
	<u>23.825</u>	<u>23.298</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	33.177	-6.446
Årets resultat	8.995	39.623
	<u>42.172</u>	<u>33.177</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	100.000	100.000
Anlægslån bank	325.401	437.510
Gæld i alt	425.401	537.510
Kortfristet del (1. års afdrag)	-120.000	-110.000
Langfristet gæld	<u>305.401</u>	<u>427.510</u>
Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for bankgæld, har virksomheden udstedt skadeløsbrev med virksomhedspant på kr. 1.000.000.		