

Profil Smykker ApS

Aabybro Centret 10
9440 Aabybro

CVR.nr.: 14 04 95 41

ÅRSRAPPORT 2019/2020

Regnskabsperiode: 1/10 2019 - 30/9 2020

(30. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
15. december 2020

Jan Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2019 - 30/9 2020	11.
Balance pr. 30/9 2020	12.
Noter	14.

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: 1/10 2019 - 30/9 2020

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
Ulla Trolle Pedersen

Direktion

Lykke Harpøth Hansen

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Profil Smykker ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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 15. december 2020

Direktion

.....
Lykke Harpøth Hansen

Bestyrelse

.....
Lykke Harpøth Hansen

.....
Jan Artof Jørgensen

.....
Ulla Trolle 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 tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

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 2019/2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

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 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning 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 nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

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, 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.

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 acontoskatte.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 1/10 2019 - 30/9 2020

Note	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
1 BRUTTOFORTJENESTE	626.412	672.753
2 Personaleomkostninger	-358.081	-625.226
Af- og nedskrivninger	<u>-36.980</u>	<u>-37.397</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	231.351	10.130
Finansielle omkostninger	<u>-40.153</u>	<u>-43.179</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	191.198	-33.049
3 Skat af årets resultat	<u>-42.480</u>	<u>6.531</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>148.718</u>	<u>-26.518</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>148.718</u>	<u>-26.518</u>
I ALT	<u>148.718</u>	<u>-26.518</u>

Balance pr. 30/9 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Indretning af lejede lokaler	62.093	94.490
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	4.583
Materielle anlægsaktiver i alt	62.093	99.073
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	75.000	75.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	75.000	75.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	137.093	174.073
Varebeholdninger	654.897	923.387
Varebeholdninger i alt	654.897	923.387
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.690	1.625
Andre tilgodehavender	94.288	136.768
Periodeafgrænsningsposter	27.903	33.670
Tilgodehavender i alt	125.881	172.063
Likvide beholdninger	12.799	5.023
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	793.577	1.100.473
AKTIVER I ALT	930.670	1.274.546

Balance pr. 30/9 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Øvrige reserver	25.000	25.000
6 Overført resultat	<u>61.806</u>	<u>-86.912</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>211.806</u>	<u>63.088</u>
7 Anden langfristet gæld	<u>126.377</u>	<u>166.305</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>126.377</u>	<u>166.305</u>
7 Kortfristet del af langfristet gæld	39.000	38.000
Gæld til pengeinstitutter	0	558.045
Leverandører af varer og tjenesteydelser	445.165	356.860
Anden gæld	<u>108.322</u>	<u>92.248</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>592.487</u>	<u>1.045.153</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>718.864</u>	<u>1.211.458</u>
PASSIVER I ALT	<u>930.670</u>	<u>1.274.546</u>
8 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Note 1 - Særlige poster		
Der er modtaget i alt kr. 110.678 i kompensation for omsætningstab og faste omkostninger. Pga. større salg af gammelt guld, er omsætningen ikke faldet som forventet. Derfor skal hele kompensationen tilbagebetales. Indtægt medregnet under andre driftindtægter er andel af revisorhonorar for opgørelse af faste omkostninger.		
Note 2 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	317.754	552.572
Pensionsbidrag	35.225	61.956
Andre omkostninger til social sikring	5.102	10.698
	<u>358.081</u>	<u>625.226</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	42.480	-6.531
	<u>42.480</u>	<u>-6.531</u>
Note 4 - 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 5 - Øvrige reserver		
Øvrige reserver	25.000	0
Ændring i året	0	25.000
	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Note 6 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-86.912	-60.394
Årets resultat	148.718	-26.518
	<u>61.806</u>	<u>-86.912</u>

NOTER

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Note 7 - Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	75.000	75.000
Anlægslån bank	90.377	129.305
Gæld i alt	165.377	204.305
Kortfristet del (1. års afdrag)	-39.000	-38.000
Langfristet gæld	126.377	166.305

Note 8 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt virksomhedspant på kr. 1.000.000.