

Regnskabsservice
V/ Revisor Jesper Plehn, cand.merc.aud.
CVR-nr. 29095388

Falstersgade 4
6400 Sønderborg
Tlf. 24 26 28 27

Guldsmed Skjerning A/S

Perlegade 25 st. tv.

6400 Sønderborg

CVR-nr. 21705632

Årsrapport for 2016

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. maj 2017

Ejler Skjerning
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Guldsmed Skjerning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 9. maj 2017

Direktion

Ejler Skjerning
Direktør

Bestyrelse

Bjørg A. Skjerning
Formand

Bente Skjerning

Ejler Skjerning

Guldsmed Skjerner A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Guldsmed Skjerner A/S Perlegade 25 st. tv. 6400 Sønderborg
CVR-nr.	21705632
Stiftelsesdato	26. maj 1999
Hjemsted	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Bestyrelse	Bjørg A. Skjerner, Formand Bente Skjerner Ejler Skjerner
Direktion	Ejler Skjerner, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Det er selskabets opgave at drive handel og forretning indenfor guldsmedebranchen og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 260.577, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 2.834.508, og en egenkapital på kr. 200.493.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes forsat en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Guldsmed Skjorning A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en

Guldsmed Skjærning A/S

Anvendt regnskabspraksis

renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.508.038	1.297.649
Personaleomkostninger	1	-1.159.555	-1.085.388
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-62.622	-66.179
Driftsresultat		285.861	146.082
Finansielle indtægter		937	0
Finansielle omkostninger		-147.211	-145.592
Resultat før skat		139.587	490
Skat af årets resultat		120.990	0
Årets resultat		260.577	490
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		260.577	490
Resultatdisponering		260.577	490

Guldsmed Skjærning A/S

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	120.401	183.023
Materielle anlægsaktiver		120.401	183.023
Deposita		130.017	164.500
Finansielle anlægsaktiver		130.017	164.500
Anlægsaktiver		250.418	347.523
Fremstillede varer og handelsvarer		2.358.500	2.280.600
Varebeholdninger		2.358.500	2.280.600
Udskudte skatteaktiver		120.990	0
Tilgodehavende selskabsskat		79	0
Andre tilgodehavender		6.100	46.869
Periodeafgrænsningsposter		7.960	31.893
Tilgodehavender		135.129	78.762
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	21.223
Værdipapirer og kapitalandele		0	21.223
Likvide beholdninger		90.461	19.172
Omsætningsaktiver		2.584.090	2.399.757
Aktiver		2.834.508	2.747.280

Guldsmed Skjærning A/S

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	500.000	500.000
Overført resultat	4	-299.507	-560.084
Egenkapital		200.493	-60.084
Anden gæld		0	112.500
Langfristede gældsforpligtelser	5	0	112.500
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		112.500	150.000
Gæld til banker		883.695	1.010.852
Leverandører af varer og tjenesteydelser		940.041	836.958
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		697.779	697.054
Kortfristede gældsforpligtelser		2.634.015	2.694.864
Gældsforpligtelser		2.634.015	2.807.364
Passiver		2.834.508	2.747.280
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2016	2015	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	1.074.451	1.038.125	
Pensioner	104.065	25.731	
Andre omkostninger til social sikring	31.403	34.985	
Lønrefusioner	-50.364	-13.453	
	<u>1.159.555</u>	<u>1.085.388</u>	
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	514.238	514.238	
Kostpris ultimo	<u>514.238</u>	<u>514.238</u>	
Af- og nedskrivninger primo	-331.215	-265.036	
Årets afskrivninger	-62.622	-66.179	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-393.837</u>	<u>-331.215</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>120.401</u>	<u>183.023</u>	
3. Virksomhedskapital			
Saldo primo	500.000	500.000	
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
4. Overført resultat			
Saldo primo	-560.084	-560.574	
Årets tilgang	260.577	490	
Saldo ultimo	<u>-299.507</u>	<u>-560.084</u>	
5. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	0	112.500	0
	<u>0</u>	<u>112.500</u>	<u>0</u>
6. Eventualforpligtelser			
Husleje i opsigelsesperiode andrager tkr. 414.			
7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger			
Selskabet har afgivet virksomhedspant med sikkerhed i selskabets aktiver og rettigheder. Virksomhedspant er begrænset til tkr. 600.			