

*Carat-Smykker ApS
Fisketorvets Shopping Center
Kalvebod Brygge 59
1560 København V*

CVR-nr: 27 63 90 70

*ÅRSRAPPORT
1. January - 31. December 2015*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4. marts 2016

Ole Rostmose
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. January - 31. December 2015

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. January - 31. December 2015 for Carat-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. 31. December 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. January - 31. December 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 2. marts 2016

Direktion

Nikolaj Rostmose

Kasper Rostmose

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Carat-Smykker ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Carat-Smykker ApS for perioden 1. January - 31. December 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. December 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. January - 31. December 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Taastrup, den 2. marts 2016

Brendstrup Revision ApS

Jørn Brendstrup
Registreret revisor

Brendstrup Revision ApS

CVR-nr.: 14371435

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Carat-Smykker ApS Fisketorvets Shopping Center Kalvebod Brygge 59 1560 København V
	CVR-nr.: 27 63 90 70 Hjemsted: Københavns Kommune Regnskabsår: 1. January - 31. December
Direktion	Nikolaj Rostmose Kasper Rostmose
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Centrumgaden 6 2750 Ballerup
Revisor	Brendstrup Revision ApS Håndværkerbakken 17 2630 Taastrup
Ejerforhold	Lunx ApS, c/o Carat-Smykker ApS Kalvebod Brygge 59, 1560 København V Karo Invest ApS, c/o Carat-Smykker ApS Kalvebod Brygge 59, 1560 København V Rostmose ApS, c/o Carat-Smykker ApS Kalvebod Brygge 59, 1560 København V
Hovedaktivitet	At drive handel og hermed beslægtet virksomhed.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål er at drive guldsmedeforretninger.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.875.120 og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 5.332.707.

Det er direktionens opfattelse, at resultatopgørelse og balance med tilhørende noter - også under hensyntagen til tiden efter regnskabsårets udgang - indeholder alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af resultat af virksomheden i det forløbne år og selskabets økonomiske stilling ved året afslutning.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede økonomiske udvikling

Året 2016 forventes at udvikle sig tilfredsstillende.

Årets resultat kr. 1.875.120 foreslås fordelt således:

Overført til næste år	kr.	1.575.120
Udbytte	-	<u>300.000</u>

ÅRETS RESULTAT **kr.** **1.875.120**

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Carat-Smykker ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 tilbageførsler 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Skat af årets resultat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmidler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUARY - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	9.982.944	9.173.120
1 Personaleomkostninger.....	6.772.287-	6.387.328-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	418.198-	418.198-
DRIFTSRESULTAT	2.792.459	2.367.594
Andre finansielle indtægter.....	606	1.148
Andre finansielle omkostninger.....	322.341-	264.262-
RESULTAT FØR SKAT	2.470.724	2.104.480
3 Skat af årets resultat.....	595.604-	515.000-
ÅRETS RESULTAT	1.875.120	1.589.480
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	3.400.000
Overført resultat.....	1.575.120	1.810.520-
DISPONERET I ALT	1.875.120	1.589.480

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.920	101.230
4 Indretning af lejede lokaler	577.400	970.288
Materielle anlægsaktiver	653.320	1.071.518
ANLÆGSAKTIVER	653.320	1.071.518
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	11.565.000	9.899.000
Forudbetaling for varer	0	76.730
Varebeholdninger	11.565.000	9.975.730
Andre tilgodehavender	0	12.891
Tilgodehavender	0	12.891
Likvide beholdninger	4.584.277	3.758.080
OMSÆTNINGSAKTIVER	16.149.277	13.746.701
AKTIVER	16.802.597	14.818.219

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	5.207.706	3.632.587
5 EGENKAPITAL	5.332.706	3.757.587
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.301.003	1.404.777
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.600.000	3.800.000
Selskabsskat	338.000	661.900
Anden gæld	1.930.888	1.793.955
Udbytte for regnskabsåret	300.000	3.400.000
Kortfristede gældsforpligtelser	11.469.891	11.060.632
GÆLDSFORPLIGTELSE	11.469.891	11.060.632
PASSIVER	16.802.597	14.818.219
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	6.564.681	6.218.184
Pensioner	55.175	54.300
Andre omkostninger til social sikring.....	152.431	114.844
	<u>6.772.287</u>	<u>6.387.328</u>
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitlig beskæftiget 21 personer, heraf 2 direktører og 19 medarbejdere.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.310	25.310
Indretning af lejede lokaler.....	392.888	392.888
	<u>418.198</u>	<u>418.198</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	418.198	418.198
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	594.000	515.000
Regulering af tidligere års skat	1.604	0
	<u>595.604</u>	<u>515.000</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	126.540	1.964.440
Kostpris 31. December 2015	<u>126.540</u>	<u>1.964.440</u>
Af-/nedskrivninger, primo	25.310-	994.152-
Årets af-/nedskrivninger	25.310-	392.888-
Af-/nedskrivninger 31. December 2015	<u>50.620-</u>	<u>1.387.040-</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	75.920	577.400

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	3.632.586	1.575.120	5.207.706
	<u>3.757.586</u>	<u>1.575.120</u>	<u>5.332.706</u>

6 Eventualposter mv.**Garantiforpligtelser huslejebetalinger:**

Der er afgivet garantier på i alt kr. 1.135.494.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.