

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

CVR-nr: 27 63 90 70

*ÅRSRAPPORT
1. January - 31. December 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17. marts 2017

Ole Rostmose
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. January - 31. December 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. January - 31. December 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. January - 31. December 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 16. marts 2017

Direktion

Nikolaj Rostmose

Kasper Rostmose

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Carat-Smykker ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Carat-Smykker ApS for perioden 1. January - 31. December 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 perioden 1. January - 31. December 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Taastrup, den 16. marts 2017

Brendstrup Revision ApS

CVR-nr.: 14371435

Jørn Brendstrup
Registreret revisor

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 2016 udviser et overskud på kr. 2.384.187 og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 7.716.894.

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 2017 forventes at udvikle sig tilfredsstillende.

Årets resultat kr. 2.384.187 foreslås fordelt således:

Overført til næste år	kr.	2.084.187
Udbytte	-	<u>300.000</u>
ÅRETS RESULTAT	kr.	2.384.187

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Carat-Smykker ApS for 2016 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 salgsmomkostninger 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 nettorealisationsværdien 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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUARY - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	10.421.958	9.982.944
1 Personaleomkostninger.....	6.758.476-	6.772.287-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	314.010-	418.198-
DRIFTSRESULTAT	3.349.472	2.792.459
Andre finansielle indtægter.....	8.731	606
Andre finansielle omkostninger.....	301.016-	322.341-
RESULTAT FØR SKAT	3.057.187	2.470.724
3 Skat af årets resultat.....	673.000-	595.604-
ÅRETS RESULTAT	2.384.187	1.875.120
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	300.000
Overført resultat.....	2.084.187	1.575.120
DISPONERET I ALT	2.384.187	1.875.120

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.610	75.920
4 Indretning af lejede lokaler	288.700	577.400
Materielle anlægsaktiver	339.310	653.320
ANLÆGSAKTIVER	339.310	653.320
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	11.415.000	11.565.000
Varebeholdninger	11.415.000	11.565.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.680	0
Periodeafgrænsningsposter	18.813	0
Tilgodehavender	36.493	0
Likvide beholdninger	4.385.574	4.584.277
OMSÆTNINGSAKTIVER	15.837.067	16.149.277
AKTIVER	16.176.377	16.802.597

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	7.591.893	5.207.706
5 EGENKAPITAL	7.716.893	5.332.706
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.984.024	3.301.003
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.600.000	5.600.000
Selskabsskat	811.000	338.000
Anden gæld	2.064.460	1.930.888
Udbytte for regnskabsåret	0	300.000
Kortfristede gældsforpligtelser	8.459.484	11.469.891
GÆLDSFORPLIGTELSE	8.459.484	11.469.891
PASSIVER	16.176.377	16.802.597
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016	2015
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	6.534.173	6.564.681
Pensioner	56.400	55.175
Andre omkostninger til social sikring.....	167.903	152.431
	<u>6.758.476</u>	<u>6.772.287</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.....	288.700	392.888
	<u>314.010</u>	<u>418.198</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	314.010	418.198
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	673.000	594.000
Regulering af tidligere års skat	0	1.604
	<u>673.000</u>	<u>595.604</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	126.540	1.964.440
Kostpris 31. December 2016	<u>126.540</u>	<u>1.964.440</u>
Af-/nedskrivninger, primo	50.620-	1.387.040-
Årets af-/nedskrivninger	25.310-	288.700-
Af-/nedskrivninger 31. December 2016	<u>75.930-</u>	<u>1.675.740-</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	50.610	288.700

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	5.207.706	2.384.187	7.591.893
	<u>5.332.706</u>	<u>2.384.187</u>	<u>7.716.893</u>

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
Garantiforpligtelser huslejebetalinger:**

Der er afgivet garantier på i alt kr. 1.234.655.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nom. 2.300 t.kr.