
Numismatika ApS

Samsøvej 1, 4700 Næstved

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 29 18 92 69

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/09 2016

Birger Bentsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 5

Balance 30. april 6

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Numismatika ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 19. september 2016

Direktion

Birger Bentsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Numismatika ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Numismatika ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 19. september 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Kjær Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Numismatika ApS
Samsøvej 1
4700 Næstved

Telefon: 55 77 19 66

Telefax: 55 77 85 45

CVR-nr.: 29 18 92 69

Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april

Regnskabsår: 10. regnskabsår

Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Birger Bentsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med salg af numismatiske effekter samt trading aktivitet gennem besiddelse af ejerandele i selskaber, der udøver sådanne aktiviteter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 85.338, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på DKK 579.779.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		209.139	345.120
Finansielle indtægter	1	347	102
Finansielle omkostninger	2	<u>-98.694</u>	<u>-46.900</u>
Resultat før skat		110.792	298.322
Skat af årets resultat	3	<u>-25.454</u>	<u>-73.698</u>
Årets resultat		<u>85.338</u>	<u>224.624</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>85.338</u>	<u>224.624</u>
		<u>85.338</u>	<u>224.624</u>

Balance 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver			
Varebeholdninger		2.352.538	2.587.615
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.549	4.190
Andre tilgodehavender		0	2.618
Tilgodehavender		11.549	6.808
Likvide beholdninger		574.846	0
Omsætningsaktiver		2.938.933	2.594.423
Aktiver		2.938.933	2.594.423
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		454.779	369.440
Egenkapital	4	579.779	494.440
Selskabsskat		26.370	73.698
Langfristede gældsforpligtelser		26.370	73.698
Kreditinstitutter		96.957	310.997
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.988	162.842
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.967.852	825.682
Selskabsskat		73.698	17.285
Anden gæld		184.289	709.479
Kortfristede gældsforpligtelser		2.332.784	2.026.285
Gældsforpligtelser		2.359.154	2.099.983
Passiver		2.938.933	2.594.423

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
	DKK	DKK	
1 Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	347	102	
	<u>347</u>	<u>102</u>	
2 Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	98.694	46.900	
	<u>98.694</u>	<u>46.900</u>	
3 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	25.454	73.698	
	<u>25.454</u>	<u>73.698</u>	
4 Egenkapital			
	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	125.000	369.441	494.441
Årets resultat	0	85.338	85.338
Egenkapital 30. april	<u>125.000</u>	<u>454.779</u>	<u>579.779</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Numismatika ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af mønter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.