

Dansk Smykkeimport ApS

Halkjærvej 16B, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 29 97 72 75

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2022.

Carsten Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Egenkapitalopgørelse
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Dansk Smykkeimport ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 9. februar 2022

Direktion

Carsten Madsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Dansk Smykkeimport ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Smykkeimport ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Nykøbing Mors, den 9. februar 2022

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Yde
statsautoriseret revisor
mne34101

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Dansk Smykkeimport ApS Halkjærvej 16B 9200 Aalborg SV |
| | Hjemmeside: www.vaiva.dk |
| | CVR-nr.: 29 97 72 75 |
| | Stiftet: 24. oktober 2006 |
| | Hjemsted: Aalborg Kommune |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Carsten Madsen, Dubai, direktør |
| Revision | RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors |
| Bankforbindelse | Jyske Bank A/S, Algade 2, 7900 Nykøbing Mors |
| Modervirksomhed | Carsten Madsen Holding ApS |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Smykkeimport ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Erhvervede rettigheder udgiftsføres over den forventede levetid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 ændring af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.778.369 | 2.764.091 |
| 2 Personaleomkostninger | -2.156.663 | -2.197.970 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | -213.984 | -242.820 |
| Driftsresultat | 407.722 | 323.301 |
| Andre finansielle indtægter | 51.114 | 0 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -4.640 | -126.472 |
| Resultat før skat | 454.196 | 196.829 |
| Skat af årets resultat | -99.982 | -43.694 |
| Årets resultat | 354.214 | 153.135 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 100.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 200.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -45.786 | -46.865 |
| Disponeret i alt | 354.214 | 153.135 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder | 346.400 | 430.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>346.400</u> | <u>430.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>346.400</u> | <u>430.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 226.623 | 230.265 |
| Forudbetalinger for varer | 313.573 | 241.820 |
| Varebeholdninger i alt | <u>540.196</u> | <u>472.085</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 300.709 | 320.856 |
| Andre tilgodehavender | 1.332 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 188.914 | 25.525 |
| Tilgodehavender i alt | <u>490.955</u> | <u>346.381</u> |
| Likvide beholdninger | <u>493.398</u> | <u>677.244</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.524.549</u> | <u>1.495.710</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.870.949</u> | <u>1.925.710</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 617.176 | 662.962 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 200.000 |
| Egenkapital i alt | 1.042.176 | 987.962 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 76.200 | 94.600 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 76.200 | 94.600 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 220.159 | 219.030 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 75.305 | 25.911 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 3.489 | 3.489 |
| Selskabsskat | 38.382 | 9.394 |
| Anden gæld | 415.238 | 585.324 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 752.573 | 843.148 |
| Gældsforpligtelser i alt | 752.573 | 843.148 |
| Passiver i alt | 1.870.949 | 1.925.710 |

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 4 Eventualposter
- 5 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 125.000 | 709.827 | 800.000 | 1.634.827 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -800.000 | -800.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -46.865 | 200.000 | 153.135 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | 662.962 | 200.000 | 987.962 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -200.000 | -200.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -45.786 | 300.000 | 254.214 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 100.000 | 0 | 100.000 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | -100.000 | 0 | -100.000 |
| | 125.000 | 617.176 | 300.000 | 1.042.176 |

Noter

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | |
| Selskabets væsentligste aktivitet er internethandel af smykker, tasker mv. til primært private. | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.150.953 | 2.192.392 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.710 | 5.578 |
| | 2.156.663 | 2.197.970 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 2 | 2 |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 4.640 | 126.472 |
| | 4.640 | 126.472 |
| 4. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har lejeforpligtelser for t.kr. 27 | | |
| Sambeskatning | | |
| Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Carsten M. Holding ApS, CVR-nr. 29977259 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. | | |
| Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter. | | |
| 5. Nærtstående parter | | |
| Bestemmende indflydelse | | |
| Carsten M. Holding ApS | | Hovedaktionær |