

House of Jewellery ApS

Jessens Mole 12

5700 Svendborg

CVR-nr. 30585690

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.10.2016

Dirigent



Navn: Christina Elbro Lihn

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 31.05.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

House of Jewellery ApS
Jessens Mole 12
5700 Svendborg

CVR-nr.: 30585690
Hjemsted: Svendborg
Regnskabsår: 01.06.2015 - 31.05.2016

Bestyrelse

Holger Christian Elbro Jensen
Niels Steffen Knudsen
Christian Grøn Elbro Jensen

Direktion

Christina Elbro Lihn

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 for House of Jewellery ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 31.10.2016

Direktion



Christina Elbro Lihn

Bestyrelse



Holger Christian Elbro Jensen



Niels Steffen Knudsen



Christian Grøn Elbro Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i House of Jewellery ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for House of Jewellery ApS for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

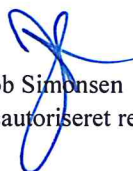
Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jacob Simonsen
statsautoriseret revisor



Martin Langhoff Hansen
statsautoriseret revisor



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel, investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 2.465 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 6.402 t.kr. og en negativ egenkapital på 2.953 t.kr.

I regnskabsåret er der etableret en ny virksomhed med engros salg af smykker. Der er i denne forbindelse afholdt etableringsomkostninger, indretningsudgifter mv. Der er i løbet af det første regnskabsår indgået handelssamarbejdsaftaler og etablering af mere end 200 forhandlere i Norden. Efter regnskabsårets udløb er der indgået yderligere aftaler, der sikrer salg til cirka 100 nye forhandlere.

I forhold til de lagte budgetter har etableringsfasen mv. været mere omkostningskrævende end forventet. I det kommende regnskabsår forventes et væsentligt forbedret resultat. Ledelsen finder, at resultatet for regnskabsåret 2015/16 isoleret set er mindre tilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabet har efter regnskabsårets udløb udvidet sine kreditfaciliteter. Kombineret med en fortsat positiv udvikling i forretningen, er det ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er passende for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget en konvertering af gæld til egenkapital på i alt 5.000 t.kr., hvorefter egenkapitalen er reetableret. Der er herudover fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 10 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.129.890	(97)
Personaleomkostninger	1	(4.050.617)	(170)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(251.996)</u>	<u>(218)</u>
Driftsresultat		(2.172.723)	(485)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(159.472)</u>	<u>(10)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(2.332.195)	(495)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(132.383)</u>	<u>132</u>
Årets resultat		<u>(2.464.578)</u>	<u>(363)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.464.578)</u>	<u>(363)</u>
		<u>(2.464.578)</u>	<u>(363)</u>

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Erhvervede patenter		31.725	35
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>31.725</u>	<u>35</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.191.120	131
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.191.120</u>	<u>131</u>
Anlægsaktiver		<u>1.222.845</u>	<u>166</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.864.177	1.211
Forudbetalinger for varer		15.018	137
Varebeholdninger		<u>2.879.195</u>	<u>1.348</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.663.268	0
Udskudt skat		0	132
Andre tilgodehavender		24.868	91
Periodeafgrænsningsposter		112.000	6
Tilgodehavender		<u>1.800.136</u>	<u>229</u>
Likvide beholdninger		<u>499.498</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.178.829</u>	<u>1.577</u>
Aktiver		<u>6.401.674</u>	<u>1.743</u>

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		<u>(3.033.396)</u>	<u>(569)</u>
Egenkapital		<u>(2.953.396)</u>	<u>(489)</u>
Ansvarlig lånekapital		3.000.000	189
Anden gæld		<u>0</u>	<u>800</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.000.000</u>	<u>989</u>
Bankgæld		2.133.081	43
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.055.698	1.046
Anden gæld		<u>3.166.291</u>	<u>154</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.355.070</u>	<u>1.243</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.355.070</u>	<u>2.232</u>
Passiver		<u>6.401.674</u>	<u>1.743</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(568.818)	(488.818)
Årets resultat	0	(2.464.578)	(2.464.578)
Egenkapital ultimo	80.000	(3.033.396)	(2.953.396)

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget en konvertering af gæld til egenkapital på i alt 5.032 t.kr., hvorefter egenkapitalen er reableret.

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	3.716.905	170
Pensioner	267.311	0
Andre omkostninger til social sikring	31.569	0
Andre personaleomkostninger	34.832	0
	<u>4.050.617</u>	<u>170</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	3.525	218
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	248.471	0
	<u>251.996</u>	<u>218</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	38.654	3
Valutakursreguleringer	3.681	0
Øvrige finansielle omkostninger	117.137	7
	<u>159.472</u>	<u>10</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	132.383	(132)
	<u>132.383</u>	<u>(132)</u>
		<u>Erhvervede</u> <u>patenter</u> <u>kr.</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		35.250
Kostpris ultimo		<u>35.250</u>
Årets afskrivninger		(3.525)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(3.525)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>31.725</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	131.073
Tilgange	1.357.155
Afgange	(48.637)
Kostpris ultimo	1.439.591
Årets afskrivninger	(248.471)
Af- og nedskrivninger ultimo	(248.471)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.191.120

7. Eventualforpligtelser

Der er indgået en huslejekontrakt, der er uopsigelse frem til den 01.06.2018, hvorefter lejemålet kan opsiges med seks måneders varsel. Den samlede huslejeoplygtelse frem til den tidligste opsigelsesdato udgør 868 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med HACC 2015 Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement, er der afgivet virksomhedspant på nom. 3.300 t.kr., der giver sikkerhed i driftsinventar og driftsmateriel, immaterielle aktiver, varebeholdninger samt debitorer til en samlet regnskabsmæssig værdi af 5.783 t.kr.