

Blume Ure & Guld ApS

Centrumgade 7
2750 Ballerup
CVR-nr. 30819330

Årsrapport 01.10.2015 - 30.09.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.02.2017

Dirigent

Navn: Jørgen Reiner Blume Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Resultatopgørelse for 2015/2016	4
Balance pr. 30.09.2016	5
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Blume Ure & Guld ApS
Centrumgade 7
2750 Ballerup

CVR-nr.: 30819330
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Jørgen Reiner Blume Jørgensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Blume Ure & Guld ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 24.02.2017

Direktion

Jørgen Reiner Blume Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Blume Ure & Guld ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Blume Ure & Guld ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis 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 for 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 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at der tages forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovens § 206, har ydet lån til kapitalejeren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der henvises til note 7.

København, den 24.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Carøe Andersen

statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse for 2015/2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.924.923	4.112.920
Personaleomkostninger	1	(3.835.472)	(3.827.541)
Af- og nedskrivninger		<u>(464.321)</u>	<u>(465.184)</u>
Driftsresultat		(374.870)	(179.805)
Andre finansielle indtægter	2	53.476	68.825
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(29.920)</u>	<u>(9.873)</u>
Resultat før skat		(351.314)	(120.853)
Skat af årets resultat	4	<u>79.628</u>	<u>30.081</u>
Årets resultat		<u>(271.686)</u>	<u>(90.772)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(271.686)</u>	<u>(90.772)</u>
		<u>(271.686)</u>	<u>(90.772)</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/2015</u> <u>kr.</u>
Goodwill		78.000	156.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	78.000	156.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		346.145	543.545
Indretning af lejede lokaler		109.142	160.558
Materielle anlægsaktiver	6	455.287	704.103
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	5.000
Andre tilgodehavender		130.957	169.536
Finansielle anlægsaktiver		135.957	174.536
Anlægsaktiver		669.244	1.034.639
Fremstillede varer og handelsvarer		12.042.809	12.071.568
Varebeholdninger		12.042.809	12.071.568
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		280.854	269.274
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	80.971	0
Periodeafgrænsningsposter		32.601	0
Tilgodehavender		394.426	269.274
Likvide beholdninger		239.717	213.685
Omsætningsaktiver		12.676.952	12.554.527
Aktiver		13.346.196	13.589.166

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		2.205.158	2.476.844
Egenkapital		2.330.158	2.601.844
Udskudt skat		140.502	220.128
Hensatte forpligtelser		140.502	220.128
Gæld til tilknyttede virksomheder	8	8.307.660	8.643.217
Langfristede gældsforpligtelser		8.307.660	8.643.217
Bankgæld		602.395	266.236
Leverandører af varer og tjenesteydelser		542.498	612.910
Anden gæld		1.422.983	1.244.831
Kortfristede gældsforpligtelser		2.567.876	2.123.977
Gældsforpligtelser		10.875.536	10.767.194
Passiver		13.346.196	13.589.166
Eventualforpligtelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		
Hovedaktivitet	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2015/2016

	Virksomhedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	125.000	2.476.844	2.601.844
Årets resultat	0	(271.686)	(271.686)
Egenkapital ultimo	125.000	2.205.158	2.330.158

Noter

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.287.010	3.316.630
Andre omkostninger til social sikring	472.935	447.745
Andre personaleomkostninger	75.527	63.166
	3.835.472	3.827.541

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	53.476	68.825
	53.476	68.825

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(79.628)	(31.987)
Effekt af ændrede skattesatser	0	1.906
	(79.628)	(30.081)

	Goodwill
	kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	780.000
Kostpris ultimo	780.000
Af- og nedskrivninger primo	(624.000)
Årets nedskrivninger, som overstiger normale nedskrivninger	(78.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(702.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	78.000

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.878.617	1.059.866
Tilgange	<u>69.505</u>	<u>68.000</u>
Kostpris ultimo	<u>1.948.122</u>	<u>1.127.866</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.335.072)	(899.308)
Årets afskrivninger	<u>(266.905)</u>	<u>(119.416)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.601.977)</u>	<u>(1.018.724)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>346.145</u>	<u>109.142</u>
	<u>Direktion</u>	<u>I alt</u>
		<u>kr.</u>
7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender	80.971	80.971
Rentefod	10,20	

Lånet er efter regnskabsårets udløb udlignet ved lønindberetning.

8. Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til tilknyttede virksomheder omfatter gæld til moderselskabet. Moderselskabet har afgivet erklæring om, ikke at hæve sit tilgodehavende i selskabet, før end der er likviditet hertil, og det er økonomisk forsvarligt. Erklæringen er gældende til og med 30. juni 2017, hvor aftalen skal genforhandles.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Blume Holding A/S som administrationselskab. 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 administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet hæfter for A-skatter mv. for det i note 7 omtalte tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse.

10. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Blume Holding A/S, Ballerup, ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Noter

11. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel med smykker og ure og dertil beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra mindre tilpasninger som ikke har effekt på resultat og egenkapital.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

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.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, 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.

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

Goodwill 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 klargøring 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:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Der foretages nedskrivning på ukurante varer, herunder langsomt omsættelige varer.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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