



*K.L. Guld & Sølv ApS
Østergade 2
3720 Aakirkeby*

CVR-nummer: 31892449

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015*

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/5 2016


Kjeld Carlsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 inkl. ledelsesberetningen for K.L. Guld & Sølv ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aakirkeby, den 17/5 2016

Direktion



Kjeld Carlsen

Bestyrelse



Kjeld Carlsen
Formand



Brian Carlsen



Bente Carlsen



Dorthe Poss

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af K.L. Guld & Sølv ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K.L. Guld & Sølv ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rønne, den 17/5 2016

Rønne Revision

CVR-nr. 74717810


Tonny Kofoed
registreret revisor

FSR - danske revisorer



Anders Kofoed
registreret revisor

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	K.L. Guld & Sølv ApS Østergade 2 3720 Aakirkeby
	Telefon: 56 97 41 02 Telefax: 56 97 31 01 E-mail: kloptik@mail.dk
	CVR-nr.: 31 89 24 49 Stiftet: 22. december 2008 Hjemsted: Bornholms Regionskommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Kjeld Carlsen, formand Brian Carlsen Bente Carlsen Dorthe Poss
Direktion	Kjeld Carlsen
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Tonny Kofoed Christine Tarp

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets forretningsområde er drift af en detailforretning med salg af guld- og sølvsmykker m.v., ure og pokaler.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. -7, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.447, og en egenkapital på t.kr. -1.801.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016

Der forventes en stigende aktivitet og en forbedret indtjening for regnskabsåret 2016.

Selskabets egenkapital forventes reableret ved fremadrettet positiv indtjening eller indskud af kapital fra virksomhedsejere og ledelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for K.L. Guld & Sølv ApS for 2015 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

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 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, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt modtagne kasserabatter.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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.

Selskabet har et skatteaktiv som følge af en skattemæssig underskudssaldo. Aktivet indregnes ikke i balancen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	816.751	740
2 Personaleomkostninger.....	-753.895	-766
Afskrivninger.....	0	-1
DRIFTSRESULTAT	62.856	-27
Andre finansielle indtægter	27.250	10
Andre finansielle omkostninger	-96.891	-109
RESULTAT FØR SKAT	-6.785	-126
Skat af årets resultat.....	0	0
ÅRETS RESULTAT	-6.785	-126
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-6.785	-126
DISPONERET I ALT	-6.785	-126

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	25.000	25
Finansielle anlægsaktiver	25.000	25
ANLÆGSAKTIVER	25.000	25
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.289.167	1.116
Varebeholdninger	1.289.167	1.116
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.341	2
Andre tilgodehavender	19.050	19
Periodeafgrænsningsposter.....	10.486	14
Tilgodehavender	38.877	35
Likvide beholdninger	93.471	128
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.421.515	1.279
AKTIVER	1.446.515	1.304

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat.....	-1.925.894	-1.919
4 EGENKAPITAL.....	-1.800.894	-1.794
Kreditinstitutter	205.971	274
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	205.971	274
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	68.015	61
Kreditinstitutter	293.079	290
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	196.584	226
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	276.329	274
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.207.431	1.973
Kortfristede gældsforpligtelser	3.041.438	2.824
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.247.409	3.098
PASSIVER	1.446.515	1.304
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

2015 2014
kr. 1000

1 Kapitaltab

Selskabets egenkapital er tabt som følge af underskudsgivende drift siden selskabets stiftelse.

Der er i løbet af tidligere og indeværende år foretaget tiltag, som vil medføre en reduktion i omkostningerne som sammenholdt med forventningerne om en fremadrettet stigende omsætning forventes at give en forbedret indtjening.

Afhængig af den økonomiske udvikling i løbet af året vil virksomhedsejere og ledelse tilføre nødvendig kapital til forsat drift.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	622.163	626
Pensioner	94.980	96
Andre omkostninger til social sikring	36.752	44
	<u>753.895</u>	<u>766</u>

3 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris, primo	25.000	25
Kostpris 31. december 2015	<u>25.000</u>	<u>25</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	<u>25.000</u>	<u>25</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Flower Kidz ApS, Bornholm	20%	133.386	-20.796

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-1.919.109	-6.785	-1.925.894
	<u>-1.794.109</u>	<u>-6.785</u>	<u>-1.800.894</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter.....	335.018	273.986	68.015	0
	<u>335.018</u>	<u>273.986</u>	<u>68.015</u>	<u>0</u>

6 Eventualposter mv.**Eventualaktiver**

Selskabet har et skatteaktiv som følge af en skattemæssig underskudssaldo. Aktivet på t.kr. 406 er ikke indregnet i balancen.

Herudover råder selskabet ikke over aktiver ud over hvad der fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 76. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 800 for bankgæld, som på balancetidspunktet udgør t.kr. 567.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, som på balancetidspunktet har følgende regnskabsmæssige værdier:

Varebeholdninger t.kr. 1.289.

Goodwill t.kr. 0

Bankindestående t.kr. 60 er deponeret til sikkerhed for opfyldelse af de forpligtelser som den associerede virksomhed har eller måtte få overfor Sydbank A/S.