

## **TORVETS SMYKKER & URE ApS**

Vejgård Torv 5  
9000 Aalborg  
CVR-nr. 32269524

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.02.2018

### **Dirigent**

---

Navn: John Holm Andersen

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <b><u>Side</u></b> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1                  |
| Ledelsespåtegning                   | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3                  |
| Ledelsesberetning                   | 5                  |
| Resultatopgørelse for 2017          | 6                  |
| Balance pr. 31.12.2017              | 7                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2017       | 9                  |
| Noter                               | 10                 |
| Anvendt regnskabspraksis            | 13                 |

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

TORVETS SMYKKER & URE ApS

Vejgård Torv 5

9000 Aalborg

CVR-nr.: 32269524

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

## Direktion

John Holm Andersen

Hanne Andersen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for TORVETS SMYKKER & URE 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27.02.2018

### Direktion

John Holm Andersen

Hanne Andersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i TORVETS SMYKKER & URE ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TORVETS SMYKKER & URE ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. 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 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 27.02.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Winther Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34173

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af salg af smykker, ure og dertil beslægtede serviceydelser

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 12 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017

|  | <u>Note</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> | <u>2016</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               |             | <b>874.436</b>            | <b>852.087</b>            |
| Personaleomkostninger                  | 1           | (841.736)                 | (749.369)                 |
| Af- og nedskrivninger                  | 2           | <u>(27.361)</u>           | <u>(158.765)</u>          |
| <b>Driftsresultat</b>                  |             | <b>5.339</b>              | <b>(56.047)</b>           |
| Andre finansielle indtægter            |             | 6.208                     | 8.408                     |
| Andre finansielle omkostninger         | 3           | <u>(27.140)</u>           | <u>(25.605)</u>           |
| <b>Resultat før skat</b>               |             | <b>(15.593)</b>           | <b>(73.244)</b>           |
| Skat af årets resultat                 |             | <u>3.211</u>              | <u>15.832</u>             |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b><u>(12.382)</u></b>    | <b><u>(57.412)</u></b>    |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |             |                           |                           |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret     |             | 105.800                   | 103.400                   |
| Overført resultat                      |             | <u>(118.182)</u>          | <u>(160.812)</u>          |
|  |             | <b><u>(12.382)</u></b>    | <b><u>(57.412)</u></b>    |



**Balance pr. 31.12.2017**

|   | <u>Note</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> | <u>2016</u><br><u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Goodwill                                    |             | 50.000                    | 100.000                   |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>           |             | <b>50.000</b>             | <b>100.000</b>            |
| Grunde og bygninger                         |             | 664.000                   | 668.000                   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 245.266                   | 63.627                    |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 4           | <b>909.266</b>            | <b>731.627</b>            |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |             | <b>959.266</b>            | <b>831.627</b>            |
| Fremstillede varer og handelsvarer          |             | 998.794                   | 1.023.242                 |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <b>998.794</b>            | <b>1.023.242</b>          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 20.650                    | 12.250                    |
| Andre tilgodehavender                       |             | 14.790                    | 26.165                    |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | 13.260                    | 13.260                    |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <b>48.700</b>             | <b>51.675</b>             |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <b>402.463</b>            | <b>392.904</b>            |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |             | <b>1.449.957</b>          | <b>1.467.821</b>          |
| <b>Aktiver</b>                              |             | <b>2.409.223</b>          | <b>2.299.448</b>          |

## Balance pr. 31.12.2017

|  | <u>Note</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> | <u>2016</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital                                 |             | 125.000                   | 125.000                   |
| Overført overskud eller underskud                  |             | 792.568                   | 910.750                   |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret              |             | <u>105.800</u>            | <u>103.400</u>            |
| <b>Egenkapital</b>                                 |             | <b><u>1.023.368</u></b>   | <b><u>1.139.150</u></b>   |
| Udskudt skat                                       |             | <u>126.239</u>            | <u>129.369</u>            |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                      |             | <b><u>126.239</u></b>     | <b><u>129.369</u></b>     |
| Gæld til realkreditinstitutter                     |             | 289.584                   | 311.756                   |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt                |             | <u>154.666</u>            | <u>29.372</u>             |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | 5           | <b><u>444.250</u></b>     | <b><u>341.128</u></b>     |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 5           | 61.530                    | 57.926                    |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |             | 138.516                   | 110.250                   |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                  |             | 370.499                   | 338.895                   |
| Skyldig selskabsskat                               |             | 0                         | 9.782                     |
| Anden gæld   |             | <u>244.821</u>            | <u>172.948</u>            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |             | <b><u>815.366</u></b>     | <b><u>689.801</u></b>     |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                          |             | <b><u>1.259.616</u></b>   | <b><u>1.030.929</u></b>   |
| <b>Passiver</b>                                    |             | <b><u>2.409.223</u></b>   | <b><u>2.299.448</u></b>   |
| Eventualforpligtelser                              | 6           |                           |                           |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              | 7           |                           |                           |

## Egenkapitalopgørelse for 2017

|                               | <b>Virksom-<br/>hedskapital</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud</b> | <b>Forslag til<br/>udbytte for<br/>regnskabs-<br/>året</b> | <b>I alt</b>     |
|-------------------------------|---------------------------------|--|--|------------------|
|                               | <b>kr.</b>                      | <b>kr.</b>                                       | <b>kr.</b>   | <b>kr.</b>       |
| Egenkapital<br>primo          | 125.000                         | 910.750  | 103.400  | 1.139.150        |
| Udbetalt<br>ordinært udbytte  | 0                               | 0  | (103.400)  | (103.400)        |
| Årets resultat                | 0                               | (118.182)  | 105.800  | (12.382)         |
| <b>Egenkapital<br/>ultimo</b> | <b>125.000</b>                  | <b>792.568</b>                                   | <b>105.800</b>   | <b>1.023.368</b> |

## Noter

|   | <b>2017</b>    | <b>2016</b>      |
|---|----------------|------------------|
|   | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>       |
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                                     |                |                  |
| Gager og lønninger  | 745.602        | 729.656          |
| Pensioner   | 77.867         | 0                |
| Andre omkostninger til social sikring                               | 17.595         | 19.713           |
| Andre personaleomkostninger   | 672            | 0                |
|   | <b>841.736</b> | <b>749.369</b>   |
| <br>  |                |                  |
| Antal ansatte pr. balancedagen                                      | <b>3</b>       | <b>3</b>         |
|   |                |                  |
|   | <b>2017</b>    | <b>2016</b>      |
|   | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>       |
| <b>2. Af- og nedskrivninger</b>                                     |                |                  |
| Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver                         | 50.000         | 50.000           |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver                           | 88.350         | 108.765          |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | (110.989)      | 0                |
|   | <b>27.361</b>  | <b>158.765</b>   |
|   |                |                  |
|   | <b>2017</b>    | <b>2016</b>      |
|   | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>       |
| <b>3. Andre finansielle omkostninger</b>                            |                |                  |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder               | 17.114         | 16.073           |
| Renteomkostninger i øvrigt  | 10.026         | 9.532            |
|   | <b>27.140</b>  | <b>25.605</b>    |
|   |                |                  |
|   |                | <b>Goodwill</b>  |
|   |                | <b>kr.</b>       |
| Kostpris primo  |                | 500.000          |
| <b>Kostpris ultimo</b>  |                | <b>500.000</b>   |
|   |                |                  |
| Af- og nedskrivninger primo   |                | (400.000)        |
| Årets afskrivninger   |                | (50.000)         |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>                                 |                | <b>(450.000)</b> |
|   |                |                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                                 |                | <b>50.000</b>    |

## Noter

|                                     | <b>Grunde og<br/>bygninger<br/>kr.</b> | <b>Andre<br/>anlæg,<br/>drifts-<br/>materiel og<br/>inventar<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|--|--|
| <b>4. Materielle anlægsaktiver</b>  |  |  |
| Kostpris primo                      | 700.000                                | 713.825  |
| Tilgange                            | 0                                      | 283.000  |
| Afgange                             | 0                                      | (255.166)  |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>700.000</b>                         | <b>741.659</b>   |
| <br>                                |  |  |
| Af- og nedskrivninger primo         | (32.000)                               | (650.198)  |
| Årets afskrivninger                 | (4.000)                                | (84.350)   |
| Tilbageførsel ved afgange           | 0                                      | 238.155  |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b> | <b>(36.000)</b>                        | <b>(496.393)</b>   |
| <br>                                |  |  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>664.000</b>                         | <b>245.266</b>   |

|   | <b>Forfald inden<br/>for 12<br/>måneder<br/>2017<br/>kr.</b> | <b>Forfald inden<br/>for 12<br/>måneder<br/>2016<br/>kr.</b> | <b>Forfald efter<br/>12 måneder<br/>2017<br/>kr.</b> |
|---|--|--|--|
| <b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b> |  |  |  |
| Gæld til realkreditinstitutter            | 21.930   | 21.926   | 289.584  |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt       | 39.600   | 36.000   | 154.666  |
|   | <b>61.530</b>  | <b>57.926</b>  | <b>444.250</b>                                       |

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med RENLASS HOLDING ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og 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.

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 664 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning 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. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og modtagne kontantrabatter.

#### Andre finansielle omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Balancen

#### Goodwill

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 indtjenningsprofil 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

|   |       |
|---|-------|
| Bygninger                               | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år  |

Restværdi udgør 500 t.kr.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

#### Varebeholdninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### 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.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### 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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.