

## **Hans Helverskov Juveler ApS**

Holbergsgade 19 C, st. th.  
1057 København K  
CVR-nr. 32 93 41 96

### **Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/12 2016

**Dirigent**

Hans Helverskov

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Hans Helverskov Juveler ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. december 2016

### **Direktion**

Hans Helverskov

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Hans Helverskov Juveler ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Hans Helverskov Juveler ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 16. december 2016

BACH  
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab  
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Hans Helverskov Juveler ApS  
Holbergsgade 19 C, st. th.  
1057 København K

CVR-nr.: 32 93 41 96

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Hjemsted: København

### Direktion

Hans Helverskov

### Revisor

BACH

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

Hovedvejen 94, 1. sal

2600 Glostrup

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at fremstille, forarbejde og sælge smykker, og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 37.264, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 99.315.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hans Helverskov Juveler ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>198.366</b>	<b>108.458</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-116.126</u>	<u>-140.533</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>82.240</b>	<b>-32.075</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-9.048</u>	<u>-9.048</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>73.192</b>	<b>-41.123</b>
Finansielle omkostninger		<u>-23.446</u>	<u>-17.296</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>49.746</b>	<b>-58.419</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-12.482</u>	<u>12.060</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>37.264</u></b>	<b><u>-46.359</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>37.264</u>	<u>-46.359</u>
		<b><u>37.264</u></b>	<b><u>-46.359</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		45.239	54.287
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>45.239</b>	<b>54.287</b>
Deposita		16.665	21.165
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>16.665</b>	<b>21.165</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>61.904</b>	<b>75.452</b>
Råvarer og hjælpematerialer		307.225	306.224
<b>Varebeholdninger</b>		<b>307.225</b>	<b>306.224</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.744	9.806
Udskudt skatteaktiv		47.534	60.016
Periodeafgrænsningsposter		0	5.989
<b>Tilgodehavender</b>		<b>70.278</b>	<b>75.811</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>34.042</b>	<b>5.809</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>411.545</b>	<b>387.844</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>473.449</b>	<b>463.296</b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		280.000	280.000
Overført resultat		-180.685	-217.949
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>99.315</b></u>	<u><b>62.051</b></u>
Banker		46.419	20.622
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.010	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		292.711	329.449
Anden gæld		29.994	46.174
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>374.134</b></u>	<u><b>401.245</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>374.134</b></u>	<u><b>401.245</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>473.449</b></u>	<u><b>463.296</b></u>
Eventualposter mv.	5		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	104.000	130.360
Andre omkostninger til social sikring	2.690	3.078
Andre personaleomkostninger	9.436	7.095
	<u><b>116.126</b></u>	<u><b>140.533</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>12.482</u>	<u>-12.060</u>
	<u><b>12.482</b></u>	<u><b>-12.060</b></u>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
		kr.
Kostpris 1. oktober 2015		<u>63.335</u>
Kostpris 30. september 2016		<u>63.335</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		9.048
Årets afskrivninger		<u>9.048</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		<u>18.096</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>		<u><b>45.239</b></u>
Afskrives over		<u>7 år</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober 2015	280.000	-217.949	62.051
Årets resultat	0	37.264	37.264
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>280.000</b>	<b>-180.685</b>	<b>99.315</b>

Selskabskapitalen består af 280 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået huslejeaftale med en opsigelsesperiode på 6 måneder, svarende til en samlet forpligtelse på t.kr. 37.