

BRILLIANT FIREWORKS ApS

Herningvej 218
9220 Aalborg Øst

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/01/2017

Laila Irene Engbjerg
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BRILLIANT FIREWORKS ApS
Herningvej 218
9220 Aalborg Øst

CVR-nr: 32943284
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse Dronninglund Sparekasse
Slotsgade 42
9330 Dronninglund

Ledespåtegning

Det af os udarbejdede årsregnskab for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabets ledelse skønner, at selskabet stadig opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Aalborg Øst, den 27/12/2016

Direktion

Laila Irene Engbjerg

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ja

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Vi har ydet assistance ved opstilling af den af indehaveren aflagte årsrapport for perioden 1/10-2015 - 30/9-2016 for virksomheden Brilliant Fireworks Aps.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 omfattende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter

Vi har anvendt vores 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 Revisorer etiske 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

Storvorde, 27/12/2016

Erling G. Jensen
Registreret Revisor
ERLING JENSEN REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 76647518

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets aktiviteter omfatter primært import og salg af fyrværkeri en gros.

Økonomisk udvikling

Selskabets drift har udviklet sig mindre tilfredsstillende og svarer ikke til ledelsens forventninger. Resultatet af selskabets drift er i væsentlig grad præget af den høje dollarkurs samt påvirket af myndighedernes skærpede krav - herunder godkendelsesprocedurer og CE mærkning.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Forventet udvikling

Der forventes en noget bedre resultat i næste regnskabsperiode.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foregår en løbende produktudvikling i selskabet i samråd med selskabets leverandører.

Ejerforhold

Ifølge selskabets særlige aktionærfortegnelse besidder følgende selskabsdeltagere mindst 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller aktier hvis pålydende værdi udgør mindst 5% af anpartskapitalen, dog mindst kr. 80.000.- Laila Irene Engberg

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsgrundlaget

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Om de metoder og fremgangsmåder, der er anvendt ved behandling af regnskabets enkelte poster, skal følgende oplyses:

Indtægtskriterier

Indtægter og omkostninger er periodiseret således at de dækker perioden frem til regnskabets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede kursreguleringer af værdipapirer samt rentetillæg selskabsskat.

Skat af årets resultat

Skat som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Evt. rentetillæg vedr. selskabsskat medtages i betalingsåret.

Årets aktuelle skat er afsat med 22 %.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Består primært af omkostninger til godkendelse/rettigheder af produkter

De afskrives over en periode på 5 år

Materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen reduceret med foretagne afskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives over 5- 7 år

Varelager.

Varelager er målt til anskaffelsespriser efter FIFO princippet.

I tilfælde hvor anskaffelsesprisen er højere end nettorealiseringsprisen nedskrives til denne lavere værdi

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gæld

Er som udgangspunkt indregnet til nominal restgæld.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		869.335	1.181.292
Personaleomkostninger	1	-408.481	-855.172
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-80.513	-73.453
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		0	-1.980
Resultat af ordinær primær drift		380.341	250.687
Øvrige finansielle omkostninger	2	-327.107	-130.495
Ordinært resultat før skat		53.234	120.192
Skat af årets resultat	3	-18.743	408
Årets resultat		34.491	120.600
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		34.491	120.600
I alt		34.491	120.600

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Erhvervede licenser		5.972	11.944
Goodwill		710	1.425
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	6.682	13.369
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		235.048	196.370
Indretning af lejede lokaler		16.014	20.018
Materielle anlægsaktiver i alt	5	251.062	216.388
Anlægsaktiver i alt		257.744	229.757
Råvarer og hjælpematerialer		4.024.607	2.000.992
Varebeholdninger i alt		4.024.607	2.000.992
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		992.788	86.478
Andre tilgodehavender		151.185	19.000
Periodeafgrænsningsposter		400.000	1.893.184
Tilgodehavender i alt		1.543.973	1.998.662
Andre værdipapirer og kapitalandele		35.685	10.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		35.685	10.000
Likvide beholdninger		2.000	2.000
Omsætningsaktiver i alt		5.606.265	4.011.654
Aktiver i alt		5.864.009	4.241.411

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		84.936	50.445
Egenkapital i alt		164.936	130.445
Hensættelse til udskudt skat		4.520	4.433
Hensatte forpligtelser i alt	6	4.520	4.433
Modtagne forudbetalinger fra kunder		250.000	525.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		250.000	525.000
Gæld til banker		4.573.556	3.454.339
Leverandører af varer og tjenesteydelser		315.695	47.651
Skyldig selskabsskat		18.700	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	7	536.602	79.543
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.444.553	3.581.533
Gældsforpligtelser i alt		5.694.553	4.106.533
Passiver i alt		5.864.009	4.241.411

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	50.445	130.445
Årets resultat		34.491	34.491
Egenkapital, ultimo	80.000	84.936	164.936

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	-394.796	-847.918
Andre personaleudgifter	-13.685	-7.254
	<u>-408.481</u>	<u>-855.172</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteudgifter pengeinstitutter	-284.269	-119.737
Renter kreditorer	-1.006	-259
Kurstab	0	-5.082
Renteudgifter i øvrigt	-41.832	-5.417
	<u>-327.107</u>	<u>-130.495</u>

3. Skat af årets resultat

	Selskabsskat kr.	Udskudt skat kr.	Resultatopgørelsen kr.
Hensættelse primo	0	-4.433	0
Regulering vedr. tidligere år	44	0	44
Skat af ordinært resultat	-18.700	-87	-18.787
	<u>-18.656</u>	<u>-4.520</u>	<u>-18.743</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Anskaffelsespris, primo	5.000
Tilgang	0
Afgang	0
Anskaffelsespris, ultimo	5.000
Af- og nedskrivning primo	-3.575
Årets afskrivning	-715
Af- og nedskrivning ultimo	-4.290
Regnskabsmæssig værdi ultimo	710

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre anlæg og driftsinventar kr.
Kostpris primo	42.414	325.197
Tilgang	0	108.500
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	42.414	433.697
Af- og nedskrivning primo	-22.396	-128.827
Årets afskrivning	-4.004	-69.822
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-26.400	-198.649
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.014	235.048

6. Hensatte forpligtelser i alt

Hensættelser til udskudt skat, primo: 4.433
 Årets bevægelser: -87
 Hensættelser til udskudt skat, ultimo: 4.520

7. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Skyldig moms og afgifter	536.602	79.543
Skyldig A-skat	0	0
Skyldig feriepenge	0	0
Skyldig AM-bidrag	0	0
Skyldig løn og gage	0	0
	536.602	79.543

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**Sikkerhedsstillelser:**

Til sikkerhed for engagement med Dronninlund Sparekasse er der lyst skadeløspantebrev hovedstol kr. 1.200.000,- som virksomhedspant i selskabets aktiver.

Garantiforpligtelser:

Almindelig leverandørgaranti.

Kautionsforpligtelser:

Ingen

Leasingforpligtelser:

Ingen