

BOAS Smykker Holding ApS

Hjemstedsadresse: Mosehusvej 1, 3060 Espergærde

CVR-nummer 33 85 74 89

Årsrapport 2019/20

Regnskabsperiode: 1. maj 2019 - 30. april 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2020

Brian Boas
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 11 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|--|
| Selskabet | BOAS Smykker Holding ApS Mosehusvej 1 3060 Espergærde Hjemstedskommune: Helsingør |
| Direktion | Brian Boas |
| Revision | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør |
| Stiftelsesdato | 1. juni 2011 |
| Regnskabsår | 1. maj - 30. april |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været produktion og salg af smykker, investeringsvirksomhed, kapitalanbringelse samt anden dermed, efter direktionens skøn, beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2019 - 30. april 2020 for BOAS Smykker Holding 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. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 16. november 2020

Direktion

Brian Boas

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i BOAS Smykker Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for BOAS Smykker Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2019 – 30. april 2020 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 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 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.

Helsingør, den 16. november 2020

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for BOAS Smykker Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Regnskabspraksis

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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

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 nettorealisationstværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note | 2019/20 | 2018/19 |
|--|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | -8.750 | -22.680 |
| 4 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | -259.674 | 149.744 |
| Finansielle indtægter | 0 | 5.440 |
| Finansielle omkostninger | 1 | 1 |
| Resultat før skat | -268.425 | 132.503 |
| 2 Skat af årets resultat | 0 | -10 |
| Årets resultat | -268.425 | 132.513 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | 0 |
| Overført til overført resultat | -268.425 | 132.513 |
| Disponeret | -268.425 | 132.513 |

Balance 30. juni

Aktiver

| Note | 2019/20 | 2018/19 |
|---|------------------|------------------|
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 37.262 | 37.262 |
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder | 741.005 | 1.000.679 |
| Finansielle anlægsaktiver | 778.267 | 1.037.941 |
| Anlægsaktiver | 778.267 | 1.037.941 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 150.266 | 150.266 |
| Tilgodehavende hos associerede virksomheder | 266.188 | 277.438 |
| Andre tilgodehavender | 6.819 | 6.819 |
| Tilgodehavender | 423.273 | 434.523 |
| Omsætningsaktiver | 423.273 | 434.523 |
| Aktiver i alt | 1.201.540 | 1.472.464 |

Balance 30. juni

Passiver

| Note | 2019/20 | 2018/19 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 1.114.037 | 1.382.462 |
| 5 Egenkapital | 1.194.037 | 1.462.462 |
| Anden gæld | 7.503 | 10.002 |
| Kortfristet gæld | 7.503 | 10.002 |
| Passiver i alt | 1.201.540 | 1.472.464 |

Noter til årsregnskabet

1 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.

| | 2019/20 | 2018/19 |
|-------------------------------|----------|------------|
| 2 Selskabsskat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Regulering skat tidl. år | 0 | -10 |
| | <u>0</u> | <u>-10</u> |

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Anskaffelsespris 1. juli | 37.262 | 37.262 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| | <u>37.262</u> | <u>37.262</u> |
| Anskaffelsespris 30. juni | | |
| Værdireguleringer 1. juli | 0 | 0 |
| Værdiregulering | 0 | 0 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 30. juni | | |
| | <u>37.262</u> | <u>37.262</u> |

Selskabet ejer 100 % af selskabet Hempfutura SL, Spanien

Noter til årsregnskabet

| | 2019/20 | 2018/19 |
|---|------------------|------------------|
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Anskaffelsessum 1. januar | 1.200.998 | 1.200.998 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum 31. december | 1.200.998 | 1.200.998 |
| Værdireguleringer pr. 1. januar | -200.319 | -350.063 |
| Årets resultatandel | -259.674 | 149.744 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 |
| Værdireguleringer pr. 31. december | -459.993 | -200.319 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 741.005 | 1.000.679 |

Selskabet ejer 30,44 % af selskabet BOAS Dentallaboratorium ApS, København

Selskabet ejer 50 % af selskabet Volstead Jewellery Limited, England

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Reserve for opskrivning efter indre værdi |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|---|
| 5 Egenkapital | | | |
| Egenkapital 1. juli | 80.000 | 1.382.462 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -268.425 | 0 |
| Udbetalt udbytte i året | 0 | 0 | 0 |
| Egenkapital 30. juni | 80.000 | 1.114.037 | 0 |

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Brian Boas

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-698387419732
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2020 kl.: 20:11:27
Underskrevet med NemID

NEM ID

Brian Boas

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-698387419732
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2020 kl.: 20:11:27
Underskrevet med NemID

NEM ID

Søren Appelrod

Som Revisor
RID: 1286826806090
Tidspunkt for underskrift: 01-12-2020 kl.: 08:43:07
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 59d9ce32ygS241104617

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.