

**KH SMYKKER & URE APS  
VESTERBROGADE 3, 3250 GILLELEJE  
CVR.NR. 33 95 69 24**

**ÅRSRAPPORT  
1. JANUAR 2016 - 31. DECEMBER 2016  
5. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 13. juni 2017.

---

dirigent Karin Hermansen

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 3

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis 6-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Noter 13-14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for KH Smykker & Ure 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. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje den 5. juni 2017

Direktion

---

direktør Karin Hermansen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i KH Smykker & Ure ApS

Vi har opstillet årsrapporten for KH Smykker & Ure ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 5. juni 2017  
GBH REVISION & RÅDGIVNING  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR-NR. 17 61 04 30

Per Bering  
registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	KH Smykker & Ure ApS Vesterbrogade 3 3250 Gilleleje  CVR. nr.: 33 95 69 24 Stiftelsesdato: 4. oktober 2011 Hjemsteds kommune: Gribskov Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2016 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2016 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2015 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Direktør Karin Hermansen
<b>Revisor</b>	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
<b>Pengeinstitut</b>	Handelsbanken

## LEDELSESBERETNING FOR 2016

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år af reparation samt salg af ure og smykker.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2016 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KH Smykker & ure ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Omkostninger til personaleforplejning er flyttet fra regnskabsposten personaleomkostninger til regnskabsposten andre eksterne omkostninger. Sammenligningstallene er ændret i overensstemmelse hermed.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgs-metoden).

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg og reparation af ure, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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 dets modervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Den erhvervede goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning i lejede lokaler afskrives over 5-8 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 7.715) 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på kr. 12.900 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for medgåede materialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel

## RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2016

Noter		2015 Kr. 1.000
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>746.888</b> <b>529</b>
1	Personaleomkostninger	-420.000      -420
	Afskrivninger	<u>-68.852</u> <u>-53</u>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>258.036</b> <b>56</b>
	Andre finansielle indtægter	9.000      6
	Finansielle omkostninger	<u>-39.407</u> <u>-37</u>
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>227.629</b> <b>25</b>
2	Skat af årets resultat	<u>-50.739</u> <u>-6</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>176.890</u></b> <b><u>19</u></b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Overført resultat	<u>176.890</u> <u>19</u>
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<b><u>176.890</u></b> <b><u>19</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2015 <u>Kr. 1.000</u>
	Goodwill	0      14
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0      14</b>
	Indretning i lejede lokaler	52.534      71
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.749      55
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>116.283      126</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	335.196      197
	Depositum	13.244      13
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>348.440      210</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>464.723      350</b>
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>724.820      710</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	475      3
	Udskudt skatteaktiv	12.753      8
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>13.228      11</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>13.994      60</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>752.042      781</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>1.216.765      1.131</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## P A S S I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2015 <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	80.000      80
	Foreslået udbytte	0      0
	Overført resultat	<u>412.737</u> <u>236</u>
<b>4</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>492.737</u></b> <b><u>316</u></b>
	Udskudt skat	<u>0</u> <u>0</u>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b><u>0</u></b> <b><u>0</u></b>
	Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	44.710      95
	Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>14.798</u> <u>78</u>
<b>5</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>59.508</u></b> <b><u>173</u></b>
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	48.000      46
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	210.091      380
	Skyldig sambeskatningsbidrag	55.220      9
	Anden gæld	<u>351.209</u> <u>207</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>664.520</u></b> <b><u>642</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>724.028</u></b> <b><u>815</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>1.216.765</u></b> <b><u>1.131</u></b>
6	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8	Nærtstående parter	
9	Ejerforhold	

**NOTER**

	2015	
	<u>Kr. 1.000</u>	
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	420.000	420
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>420.000</u>	<u>420</u>

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 1 (2015: 1)

**2 Skat af årets resultat**

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	55.220	8
Udskudt skat 1.1.2016	8.272	6
Udskudt skat 31.12.2016	-12.753	-8
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>50.739</u>	<u>6</u>

**3 Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er ikke opskrevet.

**4 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Udbytte	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.1.2016	80.000	0	235.847	315.847
Overført af årets resultat	0	0	176.890	176.890
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>412.737</u>	<u>492.737</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 80.000 de seneste 5 år

## NOTER

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31.12.2016</u>	<u>Første års afdrag</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	92.710	48.000	0
	<b><u>92.710</u></b>	<b><u>48.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 3 måneder. Husleje mv. i opsigelsesperioden udgør kr. 13.000 excl. moms.

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, er der givet virksomhedspant på kr. 300.000.

### 8 Nærtstående parter

Samlede renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>9.000</u>
Samlede renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	<u>2.213</u>

#### Bestemmende indflydelse:

Direktør Karin Hermansen, Enebærbacken 6, 3250 Gilleleje.

### 9 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Karin Hermansen Holding ApS  
M.D. Madsensvej 9  
3450 Allerød