

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

**ÅRSRAPPORT 2015
4. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. juni 2016.

dirigent Karin Hermansen

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015 for KH Smykker & Ure ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Gilleleje, den 27. juni 2016

i direktionen

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 2015 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 Etiske 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 27. juni 2016
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Per Bering
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KH Smykker & Ure ApS Enebærbacken 6 3250 Gilleleje CVR. nr.: 33 95 69 24 Hjemsteds kommune: Gribskov Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2015 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2015
Direktion	Direktør Karin Hermansen
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Handelsbanken i Allerød A/S Frederiksborgvej 25 3450 Allerød

LEDELSESBERETNING FOR 2015

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består primært af reparation samt salg af ure og smykker.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015 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 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående 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

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter. Den forventede skat er beregnet på baggrund af acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Den erhvervede goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede 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 fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på kr. 12.800 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, 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.

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 indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 23,5% for aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat samt en skattesats på 22% for udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen. Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015

Noter		2014 Kr. 1.000	
	BRUTTOFORTJENESTE	545.638	706
1	Personaleomkostninger	-436.505	-439
2	Afskrivninger	-52.953	-44
	DRIFTSRESULTAT	56.180	223
	Andre finansielle indtægter	5.515	2
	Andre finansielle omkostninger	-36.428	-49
	RESULTAT FØR SKAT	25.267	176
3	Skat af årets resultat	-6.476	-47
	ÅRETS RESULTAT	18.791	129
 Forslag til resultatdisponering			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til næste år	18.791	129
	RESULTATDISPONERING I ALT	18.791	129

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2014 <u>Kr. 1.000</u>
Goodwill	13.900	28
Immaterielle anlægsaktiver	13.900	28
Indretning i lejede lokaler	70.877	7
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.358	53
Materielle anlægsaktiver	126.235	60
Depositum	13.244	13
Finansielle anlægsaktiver	13.244	13
ANLÆGSAKTIVER	153.379	101
Varebeholdninger	709.590	671
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	196.585	0
Udskudt skatteaktiv	8.272	6
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.851	19
Tilgodehavender	207.708	25
Likvide beholdninger	60.230	215
OMSÆTNINGSAKTIVER	977.528	911
AKTIVER	1.130.907	1.012

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		31.12.2014 <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	80.000 80
	Overført resultat	<u>235.847</u> <u>217</u>
4	EGENKAPITAL	<u>315.847</u> <u>297</u>
	Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u> <u>0</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u> <u>0</u>
	Kreditinstitutter i øvrigt, langfristet	<u>95.477</u> <u>144</u>
5	Langfristede gældsforpligtelser	<u>95.477</u> <u>144</u>
	Gæld tilknyttede virksomheder	78.091 79
	Selskabsskat, kortfristet	8.742 50
	Kreditinstitutter i øvrigt, kortfristet	46.000 42
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	379.647 214
	Anden gæld	<u>207.103</u> <u>186</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>719.583</u> <u>571</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>815.060</u> <u>715</u>
	PASSIVER	<u>1.130.907</u> <u>1.012</u>
6	Eventualforpligtelser	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8	Ejerforhold	

NOTER

	2014		
	Kr. 1.000		
1 Personalemkostninger			
Lønninger	420.000	420	
Andre omkostninger til social sikring	16.505	19	
	436.505	439	
2 Afskrivninger			
Goodwill	13.900	14	
Indretning i lejede lokaler	10.061	4	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.992	26	
	52.953	44	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	8.742	50	
Udskudt skat 1.1.2015	6.006	3	
Udskudt skat 31.12.2015	-8.272	-6	
	6.476	47	
4 Egenkapital			
	Virksomheds-	Overført	
	kapital	resultat	I alt
Egenkapital 1.1.2015	80.000	217.056	297.056
Overført af årets resultat	0	18.791	18.791
Egenkapital 31.12.2015	80.000	235.847	315.847

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 80.000 siden stiftelsen den 4.10.2011.

NOTER

5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt</u> <u>31.12.2015</u>	<u>Første års</u> <u>afdrag</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>141.477</u>	<u>46.000</u>	<u>0</u>
	<u>141.477</u>	<u>46.000</u>	<u>0</u>

6 Eventualforpligtelser

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

Selskabet hæfter 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 Ejerforhold

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

Karin Hermansen Holding ApS
Torvestrædet 22
3450 Allerød