

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

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018
7. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. maj 2019

dirigent Karin Hermansen

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 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 2018 - 31. december 2018 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 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje den 29. maj 2019

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 2018 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 29. maj 2019
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Per Bering
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
mne 10842

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	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 2018 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2018 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2017 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2017
Direktion	Direktør Karin Hermansen
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Handelsbanken

LEDELSESBERETNING FOR 2018

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 2018 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 2018 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

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

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.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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. 13.500 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 værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2018

Noter		2017 Kr. 1.000	
	BRUTTOFORTJENESTE	682.044	665
1	Personaleomkostninger	-420.000	-420
	Afskrivninger	-28.632	-29
	DRIFTSRESULTAT	233.412	216
	Andre finansielle indtægter	12.843	16
	Finansielle omkostninger	-26.612	-29
	RESULTAT FØR SKAT	219.643	203
2	Skat af årets resultat	-48.924	-45
	ÅRETS RESULTAT	170.719	158
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	170.719	158
	RESULTATDISPONERING I ALT	170.719	158

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2017 <u>Kr. 1.000</u>
	Goodwill	<u>0</u> <u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u> <u>0</u>
	Indretning i lejede lokaler	23.038 38
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>35.981</u> <u>50</u>
3	Materielle anlægsaktiver	<u>59.019</u> <u>88</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	210.746 323
	Depositum	<u>13.661</u> <u>13</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>224.407</u> <u>336</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>283.426</u> <u>424</u>
	Varebeholdninger	<u>1.101.890</u> <u>909</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.312 4
	Udskudt skatteaktiv	<u>9.997</u> <u>11</u>
	Tilgodehavender	<u>54.309</u> <u>15</u>
	Likvide beholdninger	<u>164.474</u> <u>36</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.320.673</u> <u>960</u>
	AKTIVER	<u>1.604.099</u> <u>1.384</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

P A S S I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2017 <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	80.000 80
	Foreslået udbytte	0 0
	Overført resultat	<u>741.639</u> <u>571</u>
4	EGENKAPITAL	<u>821.639</u> <u>651</u>
	Udskudt skat	<u>0</u> <u>0</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u> <u>0</u>
	Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0 0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>122.127</u> <u>75</u>
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>122.127</u> <u>75</u>
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0 39
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	155.328 243
	Skyldig sambeskatningsbidrag	48.256 43
	Anden gæld	<u>456.749</u> <u>333</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>660.333</u> <u>658</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>782.460</u> <u>733</u>
	PASSIVER	<u>1.604.099</u> <u>1.384</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Nærtstående parter

8 Ejerforhold

NOTER

	2017	
	<u>Kr. 1.000</u>	
1 Personalemkostninger		
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 (2017: 1)

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	48.256	43
Udskudt skat 1.1.2018	10.665	13
Udskudt skat 31.12.2018	-9.997	-11
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>48.924</u>	<u>45</u>

3 Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er ikke opskrevet.

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Udbytte	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.1.2018	80.000	0	570.920	650.920
Overført af årets resultat	0	0	170.719	170.719
Egenkapital 31.12.2018	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>741.639</u>	<u>821.639</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 80.000 de seneste 5 år

NOTER

5 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.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

7 Nærtstående parter

Samlede renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>12.843</u>
---	---------------

Samlede renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	<u>3.274</u>
--	--------------

Bestemmende indflydelse:

Direktør Karin Hermansen, Enebærbacken 6, 3250 Gilleleje.

8 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