

Ebeltoft Guld og Sølv af 2016 ApS

Nordmandsvej 2 A, Lyngsbæk, 8400 Ebeltoft

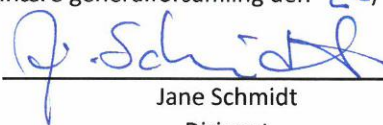
CVR-nr. 34 61 17 77

Årsrapport for 2016/2017

5. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 28/11 2017



Jane Schmidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger og erklæringer

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Beretning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Ebeltoft Guld og Sølv af 2016 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 25. oktober 2017

Direktionen

Jane Schmidt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ebeltoft Guld og Sølv af 2016 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ebeltoft Guld og Sølv af 2016 ApS for regnskabsåret 2016/2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Auning, den 25. oktober 2017

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
CVR-nr. 25 63 58 68


Michael Møller
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ebeltoft Guld og Sølv af 2016 ApS
Nordmandsvej 2 A, Lyngsbæk
8400 Ebeltoft

CVR-nr.: 34 61 17 77
Stiftet: 4. juli 2012
Hjemstedskommune: Syddjurs
Regnskabsår: 1. oktober til 30. september

Direktionen

Jane Schmidt

Revisor

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
Centervej 4
8963 Auning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at drive detailhandel og anden virksomhed efter direktionens vurdering.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabet har overtaget en detailbutik den 15. november 2016, hvorefter der er kommet aktivitet i selskabet.

Årets resultat udgør DKK 165.021, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på DKK 995.312, og en egenkapital på DKK 219.717.

Den forventede udvikling til regnskabsåret 2017/2018

Selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/2018, forventes at blive højere end for 2016/2017, da det kun udgør 10 ½ måneds aktivitet.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/2017 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		696.653	-5.365
Personaleomkostninger	1	-428.760	0
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-20.000</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift		247.893	-5.365
Andre finansielle indtægter		650	1.124
Andre finansielle omkostninger		<u>-38.961</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		209.582	-4.241
Skat af årets resultat	2	<u>-44.561</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>165.021</u>	<u>-4.241</u>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>165.021</u>	<u>-4.241</u>
		<u>165.021</u>	<u>-4.241</u>

Balance pr. 30. september

Aktiver

	2017	2016
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.000	0
Indretning af lejede lokaler	20.000	0
Materielle anlægsaktiver	80.000	0
Deposita	26.400	25.000
Finansielle anlægsaktiver	26.400	25.000
Anlægsaktiver	106.400	25.000
Fremstillede varer og handelsvarer	863.552	0
Varebeholdninger	863.552	0
Andre tilgodehavender	3.359	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	19.408
Tilgodehavender	3.359	19.408
Likvide beholdninger	22.001	15.288
Omsætningsaktiver	888.912	34.696
Aktiver	995.312	59.696

Balance pr. 30. september

Passiver

	2017	2016
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	139.717	-25.304
Egenkapital	4 219.717	54.696
Hensættelse til udskudt skat	5 825	0
Hensatte forpligtelser	825	0
Gæld til kreditinstitutter	330.214	0
Langfristede gældsforpligtelser	6 330.214	0
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	25.786	0
Kreditinstitutter	13.568	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.493	0
Selskabsskat	43.736	0
Anden gæld	339.973	0
Periodeafgrænsningsposter	15.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser	444.556	5.000
Gældsforpligtelser	774.770	5.000
Passiver	995.312	59.696
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Noter til årsrapporten

	2016/2017 DKK	2015/16 DKK	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	413.020	0	
Andre omkostninger til social sikring	4.632	0	
Øvrige personaleomkostninger	11.108	0	
	<u>428.760</u>	<u>0</u>	
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>1</u>	<u>0</u>	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	43.736	0	
Regulering af udskudt skat	825	0	
	<u>44.561</u>	<u>0</u>	
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:			
Saldo pr. 1. oktober	19.408	0	
Udbetalt i årets løb	0	18.284	
Indbetalt i årets løb	-20.058	0	
Rente i henhold til gældende lovgivning	650	1.124	
Saldo pr. 30. september	<u>0</u>	<u>19.408</u>	
Beløbet er indfriet pr. 31.01.2017			
4 Egenkapital			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	80.000	-25.304	54.696
Årets resultat	<u>0</u>	<u>165.021</u>	<u>165.021</u>
Egenkapital pr. 30. september	<u>80.000</u>	<u>139.717</u>	<u>219.717</u>
5 Hensættelse til udskudt skat			
Udskudt skat vedrører anlægsaktiver.			
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Heraf forfalder DKK 208.606 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.			
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Der er ikke afgivet nogen sikkerheder eller pantsætninger.			

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Ebeltoft Guld og Sølv af 2016 ApS for 2016/2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 egenkapitaltransaktioner.

Udskudt skat afsættes ikke i regnskabet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.