

# TrolleGems ApS

CVR-nr. 35 02 72 70

Årsrapport for perioden  
1. januar - 31. december 2015  
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 10/6 2016



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for TrolleGems ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet har fravalgt revision, også for fremtidige regnskabsår, og ledelsen erklærer i den forbindelse, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. maj 2016

### **Direktion**

Natascha Trolle

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

TrolleGems ApS  
Brobergsgade 2  
1427 København K

CVR-nr.: 35 02 72 70

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: København

**Direktion**

Natascha Trolle

**Revisor**

ATINA Regnskab & Revision ApS  
Ny Adelgade 5A, 3. tv.  
1104 København K

**Bank**

Merkur  
Den Almennyttige Andelskasse  
Vesterbrogade 40, 1.  
1620 København V

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel med smykker, ædelsten og ædle metaller, samt hvad der står i forbindelse hermed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Udviklingen i regnskabsåret har været utilfredsstillende.

### **Selskabets forventede udvikling**

Direktionen forventer, at selskabskapitalen reableres gennem indtjening de kommende år.

### **Efterfølgende begivenheder**

Der er efter balancedagen ikke indtruffet omstændigheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for TrolleGems ApS er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monætere poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## **Regnskabspraksis**

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning omfatter faktureret salg til indland og udland.

#### **Direkte omkostninger**

Direkte omkostninger resultatføres i overensstemmelse med periodisering af nettoomsætningen.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger og lønafhængige omkostninger.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede valutakursreguleringer.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **Balancen**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af 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.

# **Regnskabspraksis**

## **Egenkapital**

### **Udbytte**

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

### **Finansielle gældforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>44.142</b>	<b>144.878</b>
Personaleomkostninger		-53.955	-70.932
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-9.813</b>	<b>73.946</b>
Finansielle indtægter		233	13
Finansielle omkostninger		-12.244	-1.823
<b>Resultat før skat</b>		<b>-21.824</b>	<b>72.136</b>
Skat af årets resultat	1	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-21.824</b>	<b>72.136</b>

### Resultatdisponering

#### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		-21.824	72.136
<b>I alt</b>		<b>-21.824</b>	<b>72.136</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2014	2014
		DKK	DKK
Huslejedepositum		9.000	9.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>9.000</b>	<b>9.000</b>
Varelager		419.080	352.223
<b>Varebeholdninger</b>		<b>419.080</b>	<b>352.223</b>
Tilgodehavender fra salg		37.650	17.478
Andre tilgodehavender		0	14.968
<b>Tilgodehavender</b>		<b>37.650</b>	<b>32.446</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.104</b>	<b>17.117</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>459.834</b>	<b>401.786</b>
<b>Aktiver</b>		<b>468.834</b>	<b>410.786</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		150.000	150.000
Overført resultat		-33.832	-12.008
Foreslået udbytte		0	0
<b>Egenkapital</b>	3	<b>116.168</b>	<b>137.992</b>
Udskudt skat		0	0
<b>Hensættelser</b>	2	<b>0</b>	<b>0</b>
Mellemregning anpartshaver		40.934	40.934
Skyldig selskabsskat		0	0
Leverandørgæld af varer og tjenesteydelser		183.854	110.000
Anden gæld		127.878	121.860
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>352.666</b>	<b>272.794</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>352.666</b>	<b>272.794</b>
<b>Passiver</b>		<b>468.834</b>	<b>410.786</b>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	4		
Ejerforhold	5		

## Noter til årsrapporten

### 1 Skat af årets resultat

	2015	2014
	DKK	DKK
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
<b>Selskabsskat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 2 Udskudt skat

Skattemæssigt underskud til fremførsel	6.116	2.147
Nedskrivning til vurderet værdi	-6.116	-2.147
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital primo	150.000	-12.008	0	137.992
Årets resultat	0	-21.824	0	-21.824
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>-33.832</b>	<b>0</b>	<b>116.168</b>

### 4 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen forpligtelser udover de i årsrapporten nævnte.

### 5 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Advokat Eskild Trolle  
Bolbrovænge 4 A  
2960 Rungsted Kyst