

TrolleGems ApS

CVR-nr. 35 02 72 70

Årsrapport for perioden
1. januar - 31. december 2018
(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling
den 7/6 2019

Natascha Trolle

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 21. maj 2019

Direktion



Natascha Trolle

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Trollegems ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trollegems ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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.

København, den 21. maj 2019

GoAudit Revisionsanpartsselskab

CVR.nr. 37205907

Jesper Præst Olsen

Statsautoriseret revisor

mne35537

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

GoAudit Revisionsanpartsselskab
Ny Adelgade 5A, 3. sal
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 et positivt resultat for den kommende periode.

Efterfølgende begivenheder

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
		DKK	DKK
Bruttotab/fortjeneste		22.143	120.286
Personaleomkostninger	1	-25.049	-8.507
Resultat før finansielle poster		-2.906	111.779
Finansielle indtægter		1.190	554
Finansielle omkostninger		-5.843	-7.337
Resultat før skat		-7.559	104.996
Skat af årets resultat	2	1.049	23.848
Årets resultat		-6.510	81.148

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat	-6.510	81.148
I alt	-6.510	81.148

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Huslejedepositum		9.000	9.000
Materielle anlægsaktiver		9.000	9.000
Varelager		300.179	282.331
Varebeholdninger		300.179	282.331
Udskudt skatteaktiv	2	1.049	0
Tilgodehavender fra salg		70.259	239.397
Andre tilgodehavender		0	5.174
Tilgodehavender		71.308	244.571
Likvide beholdninger		188.332	62.414
Omsætningsaktiver		559.819	589.316
Aktiver		568.819	598.316

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018	2017
		DKK	DKK
Selskabskapital		150.000	150.000
Overført resultat		91.050	97.560
Egenkapital	3	241.050	247.560
Mellemregning anpartshaver		41.369	40.932
Skyldig selskabsskat		24.587	34.816
Leverandørgæld af varer og tjenesteydelser		30.000	30.460
Anden gæld		231.813	244.548
Kortfristede gældsforpligtelser		327.769	350.756
Gældsforpligtelser		327.769	350.756
Passiver		568.819	598.316
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	4		
Ejerforhold	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018	2017		
		DKK	DKK		
	Lønninger	0	0		
	Pensioner	0	0		
	Sociale omkostninger	0	0		
	Øvrige personaleomkostninger	25.049	8.507		
		<u>25.049</u>	<u>8.507</u>		
	Antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>		
2	Skat af årets resultat				
	Skat af årets skattepligtige indkomst	0	23.848		
	Regulering af udskudt skat	1.049	0		
	Selskabsskat	<u>1.049</u>	<u>23.848</u>		
3	Egenkapital				
		Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		DKK	DKK	DKK	DKK
	Egenkapital primo	150.000	97.560	0	247.560
	Årets resultat	0	-6.510	0	-6.510
	Egenkapital ultimo	<u>150.000</u>	<u>91.050</u>	<u>0</u>	<u>241.050</u>

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

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

Bruttofortjeneste

I bruttofortjeneste indgår nettoomsætning og direkte omkostninger. Nettoomsætningen omfatter faktureret salg til indland og udland. Direkte omkostninger resultatføres i overnesstemmelse 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

Deposita

Deposita optages til kostpris, svarende til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger optages til kostpris, svarende til nominel værdi.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

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 under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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 nominel værdi.