

TrolleGems ApS

CVR-nr. 35 02 72 70

Årsrapport for perioden
1. januar - 31. december 2019
(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling
den 5/10 2020

Jens Gade

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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 2019 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 5. oktober 2020

Direktion

Natascha Trolle

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Trollegems ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trollegems ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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 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.

København, den 5. oktober 2020

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

Selskabets forventninger til fremtiden kan blive påvirket negativt som følge af Covid-19 udbruddet og de tiltag, som regeringerne i det meste af verden har foretaget for at afbøde virkningerne af udbruddet, jf. også omtalen af begivenheder efter balancedagen i note 4.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018
		DKK	DKK
Bruttotab/fortjeneste		-75.851	22.143
Personaleomkostninger	1	-66.004	-25.049
Resultat før finansielle poster		-141.855	-2.906
Finansielle indtægter		1.205	1.190
Finansielle omkostninger		-7.367	-5.843
Resultat før skat		-148.017	-7.559
Skat af årets resultat	2	31.477	1.049
Årets resultat		-116.540	-6.510

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat	-116.540	-6.510
I alt	-116.540	-6.510

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019	2018
		DKK	DKK
Huslejedepositum		9.000	9.000
Materielle anlægsaktiver		9.000	9.000
Varelager		357.159	300.179
Varebeholdninger		357.159	300.179
Udskudt skatteaktiv	2	32.526	1.049
Tilgodehavender fra salg		2.382	70.259
Tilgodehavender		34.908	71.308
Likvide beholdninger		32.541	188.332
Omsætningsaktiver		424.608	559.819
Aktiver		433.608	568.819

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019	2018
		DKK	DKK
Selskabskapital		150.000	150.000
Overført resultat		-25.490	91.050
Egenkapital	3	124.510	241.050
Mellemregning anpartshaver		31.781	41.369
Skyldig selskabsskat		0	24.587
Leverandører af varer og tjenesteydelser		133.146	30.000
Anden gæld		144.171	231.813
Kortfristede gældsforpligtelser		309.098	327.769
Gældsforpligtelser		309.098	327.769
Passiver		433.608	568.819
Efterfølgende begivenheder	4		

Noter til årsrapporten

1 Personaleomkostninger	2019	2018
	DKK	DKK
Lønninger	51.890	0
Pensioner	0	0
Sociale omkostninger	947	0
Øvrige personaleomkostninger	13.167	25.049
	66.004	25.049
Antal ansatte	1	1

2 Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	1.049
Selskabsskat	0	1.049

3 Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Foreslået	I alt
	kapital	resultat	udbytte	
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital primo	150.000	91.050	0	241.050
Årets resultat	0	-116.540	0	-116.540
Egenkapital ultimo	150.000	-25.490	0	124.510

4 Efterfølgende begivenheder

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Der er en risiko for, at Covid-19 vil få negative konsekvenser for selskabets omsætning og indtjening i 2020. Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er endnu for tidligt at kunne udtale sig om, hvorvidt og i givet fald, hvilken effekt Covid-19 vil have på omsætningen og indtjeningen i 2020. Ledelsen forsøger naturligvis at indhente evt. tabt omsætning senere på året.

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 underskud, 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.