

Guldsmed Ohana ApS

Ndr. Frihavnsgade 15
2100 København Ø

CVR.nr.: 35 22 92 13

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. maj 2016

Reuven Adaare Ohana
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	10.
Balance pr. 31/12 2015	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Guldsmed Ohana ApS
Ndr. Frihavsgade 15
2100 København Ø

CVR.nr.: 35 22 92 13

Hjemstedskommune: København

Telefon: 35 38 00 57
Internet: www.guldsmedohana.dk
E-mail: info@ohana-guldsmed.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 5/4 2013

Bankforbindelse:

Danske Bank
Torvegade 45
1400 København K

Direktion

Reuven Adaare Ohana

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Guldsmed Ohana 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. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2016

Direktion

.....
Reuven Adaare Ohana

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor handel med guld og ædelmetaller.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten omfatter selskabets 3. regnskabsår.

Årsrapporten for Guldsmed Ohana ApS omfatter perioden 1. januar - 31. december 2015.

Periodens resultat er i lyset af den generelle økonomiske udvikling i Danmark tilfredsstillende.

Resultatet udgør et underskud efter skat på kr. -9.588.

Den regnskabsmæssige egenkapital udgør pr. 31. december 2014 kr. 199.435.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år
--	------

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	267.163	268.557
1 Personaleomkostninger	-276.341	-230.373
2 Af- og nedskrivninger	-4.922	-6.562
DRIFTSRESULTAT	-14.100	31.622
Andre finansielle indtægter	6.846	0
Finansielle omkostninger	-2.568	-140
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-9.822	31.482
3 Skat af årets resultat	234	-8.693
ÅRETS RESULTAT	-9.588	22.789
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-9.588	22.789
I ALT	-9.588	22.789

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.766	19.688
	Materielle anlægsaktiver i alt	14.766	19.688
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	14.766	19.688
	Varebeholdninger	25.100	100.000
	Varebeholdninger i alt	25.100	100.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.995	4.730
	Andre tilgodehavender	46.300	46.300
6	Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	82.379	47.302
3	Udskudte skatteaktiver	234	0
	Tilgodehavender i alt	153.908	98.332
	Likvide beholdninger	111.870	92.472
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	290.878	290.804
	AKTIVER I ALT	305.644	310.492

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	119.435	129.023
	EGENKAPITAL I ALT	199.435	209.023
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
3	Selskabsskat	44.594	44.594
	Anden gæld	57.615	52.875
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	106.209	101.469
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	106.209	101.469
	PASSIVER I ALT	305.644	310.492
6	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
7	Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	267.889	223.756
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>8.452</u>	<u>6.617</u>
	<u>276.341</u>	<u>230.373</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>258.870</u>	<u>224.579</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	35.000	35.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	15.312	8.750
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>4.922</u>	<u>6.562</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>20.234</u>	<u>15.312</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>14.766</u>	<u>19.688</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>4.922</u>	<u>6.562</u>
Afskrivninger i alt	<u>4.922</u>	<u>6.562</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	8.693
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-234</u>	<u>0</u>
	<u>-234</u>	<u>8.693</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	<u>0</u>	<u>0</u>

Skyldig skat for dette år i alt

0 0

NOTER

	2015	2014
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldige selskabsskatter tidligere år	-44.594	-44.594
Skyldige selskabsskatter i alt	-44.594	-44.594

Note 4 - Selskabskapital

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	80.000	80.000
--	--------	--------

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo	129.023	106.234
Årets resultat	-9.588	22.789
	119.435	129.023

Note 6 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er i strid med § 210 i lov om aktie- og anpartsselskaber ydet lån til kapitalejere/ledelse.

Lånet udgør 82.379 kr. pr. statusdagen og er forrentet med 10,20 % p.a. i første halvår og 10,05% p.a. i andet halvår.

Der er indgået aftale om, at lånet afvikles.

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Reuveen Adaare Ohana

Transaktioner med nærstående parter

Der har været posteret småbeløb på mellemregningskontoen, der er forrentet på markedsvilkår.

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Reuveen Adaare Ohana, Dyssevænget 22A, 2700 Brønshøj