

# **Guldsmed Ohana ApS**

Ndr. Frihavnsgade 15  
2100 København Ø

CVR.nr.: 35 22 92 13

## **ÅRSRAPPORT 2016**

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
31. maj 2017

---

Reuveen Adaare Ohana  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	10.
Balance pr. 31/12 2016	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Guldsmed Ohana ApS  
Ndr. Frihavnsgade 15  
2100 København Ø

CVR.nr.: 35 22 92 13

Hjemstedskommune: København

Telefon: 35 38 00 57

Internet: [www.guldsmedohana.dk](http://www.guldsmedohana.dk)

E-mail: [info@ohana-guldsmed.dk](mailto:info@ohana-guldsmed.dk)

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 5/4 2013

### Direktion

Reuven Adaare Ohana

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2017

### Direktion

.....  
Reuven Adaare Ohana

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

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

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### **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 2016 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.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### 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 22 %.

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 12.900 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 salgskostninger 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdien 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 nominal 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 gælds metode 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

Note		<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>439.470</b>	<b>267.161</b>
1	Personaleomkostninger	-374.782	-276.339
2	Af- og nedskrivninger	<u>-3.691</u>	<u>-4.922</u>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>60.997</b>	<b>-14.100</b>
	Andre finansielle indtægter	8.628	6.846
	Finansielle omkostninger	<u>-954</u>	<u>-2.568</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>68.671</b>	<b>-9.822</b>
3	Skat af årets resultat	<u>4.766</u>	<u>234</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>73.437</u></b>	<b><u>-9.588</u></b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Overført resultat	<u>73.437</u>	<u>-9.588</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>73.437</u></b>	<b><u>-9.588</u></b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.075	14.766
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>11.075</b>	<b>14.766</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>11.075</b>	<b>14.766</b>
Varebeholdninger	99.800	25.100
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>99.800</b>	<b>25.100</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.073	24.995
Andre tilgodehavender	58.490	46.534
4 Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	81.987	82.379
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>143.550</b>	<b>153.908</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>144.529</b>	<b>111.870</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>387.879</b>	<b>290.878</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>398.954</b>	<b>305.644</b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	<u>192.872</u>	<u>119.435</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>272.872</u></b>	<b><u>199.435</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.118	4.000
Anden gæld	<u>91.964</u>	<u>102.209</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>126.082</u></b>	<b><u>106.209</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>126.082</u></b>	<b><u>106.209</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>398.954</u></b>	<b><u>305.644</u></b>
7 Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		

## NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	367.227	267.889
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	7.555	8.450
	<u>374.782</u>	<u>276.339</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>349.564</u>	<u>258.870</u>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
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	20.234	15.312
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	3.691	4.922
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>23.925</u>	<u>20.234</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u>11.075</u>	<u>14.766</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>3.691</u>	<u>4.922</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>3.691</u>	<u>4.922</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-4.766	-234
	<u>-4.766</u>	<u>-234</u>

### **Note 4 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

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

Lånet har udgjort 81.985 kr. og er blevet forrentet med 10,05 %.

## NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Note 5 - Selskabskapital</b>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
<b>Note 6 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	119.435	129.023
Årets resultat	<u>73.437</u>	<u>-9.588</u>
	<u>192.872</u>	<u>119.435</u>
<b>Note 7 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed</b>		
Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.		