

# **Jyllinge Ur- og Guld Center ApS**

Jyllinge Centret 21  
4040 Jyllinge

## **ÅRSRAPPORT 2015**

CVR NR: 35849793

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 17.05.16

---

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Indholdsfortegnelse.....</b>                             | <b>1</b>  |
| <b>Virksomhedsoplysninger.....</b>                          | <b>2</b>  |
| <b>Ledelsespåtegning .....</b>                              | <b>3</b>  |
| <b>Anvendt regnskabspraksis .....</b>                       | <b>4</b>  |
| <b>Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december .....</b> | <b>7</b>  |
| <b>Balance pr. 31. december.....</b>                        | <b>8</b>  |
| <b>Balance pr. 31. december.....</b>                        | <b>9</b>  |
| <b>Noter til årsregnskabet .....</b>                        | <b>10</b> |

# Virksomhedsoplysninger

---

|                                   |  |
|-----------------------------------|--|
| <b>Selskabet:</b>                 | Jyllinge Ur- og Guld Center ApS<br>Jyllinge Centret 21<br>4040 Jyllinge          |
| <b>CVR-nr:</b>                    | 35849793   |
| <b>Stiftet:</b>                   | 8/5 2014   |
| <b>Hjemsted:</b>                  | Roskilde   |
| <b>Regnskabsår:</b>               | 1/1 - 31/12  |
| <b>Direktion:</b>                 | Christian Rohde Birch Jensen   |
| <b>Selskabets hovedaktivitet:</b> | Selskabets formål er at drive handel med smykker, ure og derved beslægtede varer |
| <b>Generalforsamling:</b>         | Ordinær generalforsamling afholdes den 17. maj 2016 på selskabets adresse        |

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Jyllinge Ur- og Guld Center ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Jyllinge den. 17.05.16**

**Direktion:**

Christian Rohde Birch Jensen

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jyllinge Ur- og Guld Center ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Da regnskabsåret er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

## Bruttoresultat

Bruttoresultatet omfatter varesalg, vareforbrug, salgs- og distributionsomkostninger samt administrationsomkostninger og husleje.

## 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 myndigheder.

## Finansielle poster

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

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Aktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     | 0 %       |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år     | 0 %       |

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Tilgodehavender

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

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Egenkapital

### Hensatte forpligtelser

## Udskudt skat

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 skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den 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 nettoskatteaktiver 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

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Finansielle gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## **Skyldig skat og udskudt skat**

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 aconto skatter.

## **Udbytte for regnskabsåret**

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

---

|   | Note | 2015           | 2014       |
|---|------|----------------|------------|
|   |      | kr.            | t.kr.      |
| Bruttoresultat                          |      | 1.836.661      | 1.201      |
| Personaleomkostninger                   | 1    | 958.044        | 800        |
| Afskrivninger                           |      | 14.231         | 6          |
| <b>Driftsresultat</b>                   |      | <b>864.385</b> | <b>395</b> |
| Andre finansielle indtægter             |      | 89             | 1          |
| Andre finansielle indtægter             |      | 89             | 1          |
| Andre finansielle omkostninger          |      | -13.480        | -23        |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>       |      | <b>850.994</b> | <b>372</b> |
| Skat af årets resultat                  |      | 204.023        | 93         |
| <b>Årets resultat</b>                   |      | <b>646.971</b> | <b>279</b> |
| <b>Forslag til resultat disponering</b> |      |                |            |
| Udbytte                                 |      | 100.000        | 0          |
| Overført til næste år                   |      | 546.971        | 279        |
| <b>I alt</b>                            |      | <b>646.971</b> | <b>279</b> |



## Balance pr. 31. december

---

|   | Note | 2015             | 2014         |
|---|------|------------------|--------------|
|   |      | kr.              | t.kr.        |
| <b>Aktiver</b>                              |      |                  |              |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 2    | 18.000           | 24           |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>18.000</b>    | <b>24</b>    |
| Deposita                                    |      | 46.590           | 47           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |      | <b>46.590</b>    | <b>47</b>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>64.590</b>    | <b>71</b>    |
| <br>  |      |                  |              |
| Færdigvarer <sup>1</sup>                    |      | 1.508.835        | 1.497        |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <b>1.508.835</b> | <b>1.497</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 12.229           | 37           |
| Andre tilgodehavender                       |      | 0                | 241          |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>12.229</b>    | <b>278</b>   |
| <br>  |      |                  |              |
| Likvide beholdninger                        |      | 1.352.647        | 577          |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>2.873.711</b> | <b>2.352</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>2.938.302</b> | <b>2.422</b> |

## Balance pr. 31. december

---

|  | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>t.kr. |
|--|------|------------------|---------------|
| <b>Passiver</b>                          |      |                  |               |
| Selskabskapital                          |      | 50.000           | 50            |
| Overkurs ved emission                    |      | 5.000            | 5             |
| Overført resultat                        |      | 826.362          | 279           |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret    |      | 100.000          | 0             |
| <b>Egenkapital</b>                       | 3    | <b>981.362</b>   | <b>334</b>    |
| <br>                                     |      |                  |               |
| Anden gæld                               |      | 515.520          | 1.000         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>515.520</b>   | <b>1.000</b>  |
| <br>                                     |      |                  |               |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 935.713          | 861           |
| Selskabsskat                             | 4    | 204.023          | 93            |
| Anden gæld                               |      | 301.684          | 134           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>1.441.420</b> | <b>1.088</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |      | <b>1.956.940</b> | <b>2.088</b>  |
| <b>Passiver</b>                          |      | <b>2.938.302</b> | <b>2.422</b>  |
| <br>                                     |      |                  |               |
| Ejerforhold                              | 5    |                  |               |
| Leje- og leasingkontrakter               | 6    |                  |               |
| Eventualaktiver og -forpligtelser        | 7    |                  |               |

## Noter til årsregnskabet

| <b>1</b> | <b>Personaleomkostninger</b>                         | <b>2015</b>    | <b>2014</b> |
|----------|--|----------------|-------------|
|          |  | kr.            | t.kr.       |
|          | Gager og lønninger                                   | 884.855        | 738         |
|          | Pensioner  | 0              | 0           |
|          | Omkostninger til social sikring                      | 73.189         | 62          |
|          | <b>Personaleomkostninger i alt</b>                   | <b>958.044</b> | <b>800</b>  |
| <b>2</b> | <b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>       | <b>2015</b>    | <b>2014</b> |
|          |  | kr.            | t.kr.       |
|          | Anskaffelsessum primo                                | 30.000         | 0           |
|          | Tilgang i årets løb                                  | 0              | 30          |
|          | Af- og nedskrivninger primo                          | -6.000         | 0           |
|          | Årets af- og nedskrivninger                          | -6.000         | -6          |
|          | <b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt</b> | <b>18.000</b>  | <b>24</b>   |
| <b>3</b> | <b>Egenkapital</b>                                   | <b>2015</b>    | <b>2014</b> |
|          |  | kr.            | t.kr.       |
|          | Selskabskapital primo                                | 50.000         | 0           |
|          | Kontant kapitaludvidelse                             | 0              | 50          |
|          | <b>Virksomhedskapital, ultimo</b>                    | <b>50.000</b>  | <b>50</b>   |
|          | Årets overkurs ved emission                          | 5.000          | 5           |
|          | <b>Overkurs ved emission, ultimo</b>                 | <b>5.000</b>   | <b>5</b>    |
|          | Overført resultat primo                              | 279.391        | 0           |
|          | Årets resultat                                       | 646.971        | 279         |
|          | Udbytte  | -100.000       | 0           |
|          | <b>Overført resultat, ultimo</b>                     | <b>826.362</b> | <b>279</b>  |
|          | Forslag til udbytte                                  | 100.000        | 0           |
|          | <b>Udbytte, ultimo</b>                               | <b>100.000</b> | <b>0</b>    |
|          | <b>Egenkapital i alt</b>                             | <b>981.362</b> | <b>334</b>  |

### Selskabskapitalen er fordelt således:

50.000 stk. anparter á nom. kr. 1

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

## Noter til årsregnskabet

---

| <b>4</b> | <b>Selskabsskat</b>         | <b>2015</b>    | <b>2014</b> |
|----------|-----------------------------|----------------|-------------|
|          |                             | kr.            | t.kr.       |
|          | Selskabsskat primo          | 93.010         | 0           |
|          | Skat af årets resultat      | 204.023        | 93          |
|          | Betalt skat i regnskabsåret | -93.010        | 0           |
|          | <b>Selskabsskat i alt</b>   | <b>204.023</b> | <b>93</b>   |

### **6 Leje- og leasingkontrakter**

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 160 t.kr. pr år. Der er et opsigelsesvarsel på 6 mdr.

### **7 Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualforpligtelser:

Selskabet har en del omsætning på internettet med 14 dages returret. En del af julehandlen kan derfor risikeres returneret i starten af januar det efterfølgende år med deraf følgende tab af indtægtsført avance.

Der har ikke i det efterfølgende år været unormalt store returneringer.