



Jylling Ur- & Guldcenter ApS

Jyllingecentret 12 A
4040 Jyllinge

CVR-nr. 35 84 97 93

Årsrapport for 2019

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 24. juni 2020

Christian Rohde Birch Jensen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Jylling Ur- & Guldcenter 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. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 24. juni 2020

Direktion

Christian Rohde Birch Jensen
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jylling Ur- & Guldcenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jylling Ur- & Guldcenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Roskilde, den 24. juni 2020

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 35 66 39 16

Mick Andersen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne41282



Selskabsoplysninger

Selskabet

Jylling Ur- & Guldcenter ApS
Jyllingecentret 12 A
4040 Jyllinge

CVR-nr.: 35 84 97 93

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Christian Rohde Birch Jensen, direktør

Revisor

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Algade 5, 1
4000 Roskilde



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med smykke, ure og anden hermed beslægtede virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 321.448, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.829.424.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jylling Ur- & Guldcenter ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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



Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsessum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat 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 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.305.093	1.936.910
Personaleomkostninger	1	<u>-1.746.403</u>	<u>-1.816.925</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		558.690	119.985
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-59.692</u>	<u>-23.232</u>
Resultat før finansielle poster		498.998	96.753
Finansielle indtægter		76	16
Finansielle omkostninger		<u>-86.374</u>	<u>-66.073</u>
Resultat før skat		412.700	30.696
Skat af årets resultat		<u>-91.252</u>	<u>-9.543</u>
Årets resultat		<u>321.448</u>	<u>21.153</u>
Overført resultat		<u>321.448</u>	<u>21.153</u>
		<u>321.448</u>	<u>21.153</u>



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		59.119	79.110
Indretning af lejede lokaler		177.149	134.341
Materielle anlægsaktiver		236.268	213.451
Deposita		67.985	124.350
Finansielle anlægsaktiver		67.985	124.350
Anlægsaktiver i alt		304.253	337.801
Færdigvarer og handelsvarer		2.353.331	2.048.602
Varebeholdninger		2.353.331	2.048.602
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.209	174.562
Andre tilgodehavender		853	0
Selskabsskat		0	76.702
Periodeafgrænsningsposter		16.557	14.849
Tilgodehavender		62.619	266.113
Likvide beholdninger		1.368.442	721.748
Omsætningsaktiver i alt		3.784.392	3.036.463
Aktiver i alt		4.088.645	3.374.264



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>1.779.424</u>	<u>1.457.977</u>
Egenkapital		<u>1.829.424</u>	<u>1.507.977</u>
Hensættelse til udskudt skat	2	<u>8.435</u>	<u>8.263</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>8.435</u>	<u>8.263</u>
Anden gæld		<u>0</u>	<u>97.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>0</u>	<u>97.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	120.000	156.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.481.751	954.711
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.065	79.605
Selskabsskat		19.080	0
Anden gæld		<u>623.890</u>	<u>570.708</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.250.786</u>	<u>1.761.024</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.250.786</u>	<u>1.858.024</u>
Passiver i alt		<u>4.088.645</u>	<u>3.374.264</u>
Eventualforpligtelser	4		



Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>		
	kr.	kr.		
1 Personalemkostninger				
Lønninger	1.587.970	1.692.724		
Andre omkostninger til social sikring	96.267	69.791		
Andre personaleomkostninger	62.166	54.410		
	<u>1.746.403</u>	<u>1.816.925</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>		
2 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2019	<u>8.435</u>	<u>8.263</u>		
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2019	<u>8.435</u>	<u>8.263</u>		
Materielle anlægsaktiver	<u>8.435</u>	<u>8.263</u>		
	<u>8.435</u>	<u>8.263</u>		
3 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2019	31. december 2019	næste år	efter 5 år
Anden gæld	<u>253.000</u>	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>	<u>0</u>
	<u>253.000</u>	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>	<u>0</u>



Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, som er uopsigeligt indtil den 31. 5 2023. Forpligtelsen udgør incl. moms kr. 297.075 pr. år.