

LUNA SØLV OG GULD ApS

Klostervej 8
8680 Ry

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er godkendt den

08/03/2017

Lone Merete Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden LUNA SØLV OG GULD ApS
Klostervej 8
8680 Ry

Telefonnummer: 86890090
e-mailadresse: luna@luna-ry.dk

CVR-nr: 36015888
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Sparekassen Kronjylland

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme. De skattemæssige opgørelser er udarbejdet efter gældende skattelovgivning .

Det er min opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ry, den 08/03/2017

Direktion

Lone Merete Nielsen
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive smykkeforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på t.kr. 142, hvilket ledelsen anser som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet for Luna Sølv og Guld ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen. Som målevaluta benyttes danske kroner. Andre andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af konsulentytelser er indregnet i resultatopgørelsen løbende efter faktureringskriteriet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Balance**Immaterielle anlægsaktiver****Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	22%
Indretning af lejede lokaler	8 år	6%

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning for ukurans på butikkens sortiment sker efter følgende retningslinjer : Varenumre uden væsentlige bevægelser i 1 år eller mere 15% - 35%.

Gennemsnitlig nedskrivning udgør ca. 19%.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår .

Gældsforpligtelser

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

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		4.400.450	4.848.379
Vareforbrug		-2.553.926	-2.852.565
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling		-200.680	-7.745
Eksterne omkostninger		-96.397	-115.378
Ejendomsomkostninger		-224.697	-255.786
Administrationsomkostninger		-244.866	-287.038
Bruttoresultat		1.079.884	1.329.867
Personaleomkostninger		-655.598	-894.228
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-113.448	-100.641
Resultat af ordinær primær drift		310.838	334.999
Andre finansielle omkostninger		-168.339	-153.844
Ordinært resultat før skat		142.499	174.574
Skat af årets resultat		-31.350	-47.035
Årets resultat		111.149	134.119
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		111.149	134.119
I alt		111.149	134.119

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		72.797	83.196
Immaterielle anlægsaktiver i alt		72.797	83.196
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		465.545	511.231
Indretning af lejede lokaler		112.807	134.870
Materielle anlægsaktiver i alt		578.352	646.101
Anlægsaktiver i alt		651.149	729.297
Råvarer og hjælpematerialer		4.115.290	4.109.350
Varebeholdninger i alt		4.115.290	4.109.350
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		156.779	284.766
Periodeafgrænsningsposter		11.252	12.609
Tilgodehavender i alt		168.031	297.375
Likvide beholdninger		12.927	25.078
Omsætningsaktiver i alt		4.296.248	4.431.803
Aktiver i alt		4.947.397	5.161.100

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overkurs ved emission		1.726.286	1.726.286
Overført resultat		362.283	251.134
Egenkapital i alt		2.138.569	2.027.420
Hensættelse til udskudt skat		93.071	93.071
Hensatte forpligtelser i alt		93.071	93.071
Gæld til banker		470.814	564.437
Langfristede gældsforpligtelser i alt		470.814	564.437
Gæld til banker		1.664.334	556.438
Modtagne forudbetalinger fra kunder			85.225
Leverandører af varer og tjenesteydelser		244.657	549.876
Skyldig selskabsskat		31.350	45.755
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	1	304.602	234.621
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			1.004.257
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.244.943	2.476.172
Gældsforpligtelser i alt		2.715.757	3.040.609
Passiver i alt		4.947.397	5.161.100

Noter

1. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Moms	158.322
Skyldig A-skat m.v.	107.525
Anden gæld	38.755