

# LUNA SØLV OG GULD ApS

Klostervej 8  
8680 Ry

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er godkendt den

**29/05/2018**

---

**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: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Bankforbindelse** Sparekassen Kronjylland

# Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for perioden 1. januar - 31. december 2017.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ry, den 23/05/2018

## Direktion

Lone Merete Nielsen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet fravælger revision af regnskabet for det kommende regnskabsår.

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i at drive smykkeforretning.

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

Årets resultat udviser et overskud på t.kr. 150, 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 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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 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. 13.200 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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.089.732</b>	<b>1.079.884</b>
Personaleomkostninger .....		-627.517	-655.598
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-117.126	-113.448
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>345.089</b>	<b>310.838</b>
Andre finansielle omkostninger .....		-194.590	-168.339
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>150.499</b>	<b>142.499</b>
Skat af årets resultat .....		-33.110	-31.350
<b>Årets resultat</b> .....		<b>117.389</b>	<b>111.149</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		117.389	111.149
<b>I alt</b> .....		<b>117.389</b>	<b>111.149</b>



# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill .....		62.396	72.797
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>62.396</b>	<b>72.797</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		380.882	465.545
Indretning af lejede lokaler .....		90.744	112.807
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>471.626</b>	<b>578.352</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>534.022</b>	<b>651.149</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		4.377.022	4.115.290
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>4.377.022</b>	<b>4.115.290</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		176.343	156.779
Andre tilgodehavender .....	1	64.712	
Periodeafgrænsningsposter .....		13.022	11.252
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>254.077</b>	<b>168.031</b>
Likvide beholdninger .....		2.043	12.927
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.633.142</b>	<b>4.296.248</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.167.164</b>	<b>4.947.397</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overkurs ved emission .....		1.726.286	1.726.286
Overført resultat .....		479.672	362.283
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.255.958</b>	<b>2.138.569</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		93.071	93.071
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>93.071</b>	<b>93.071</b>
Gæld til banker .....		354.783	470.814
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>354.783</b>	<b>470.814</b>
Gæld til banker .....		1.469.505	1.664.334
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		480.319	244.657
Skyldig selskabsskat .....		33.110	31.350
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	2	480.418	304.602
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.463.352</b>	<b>2.244.943</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.818.135</b>	<b>2.715.757</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.167.164</b>	<b>4.947.397</b>

# Noter

## 1. Andre tilgodehavender

	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>
Depositum	53.775
Eurocard	10.937

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

	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>
Gavekort	34.816
Tilgodebeviser	91.089
Skyldig moms	155.347
Skyldige medarbejderforpligtelser, A-skatter m.v.	58.963
Skattekontoen	70.105
Gæld til ledelsen	70.097