



Samvirkende Revisorer Skanderborg ApS

Registrerede Revisorer

Godthåbsvej 23 - 25 · 8660 Skanderborg · Tlf. 86 52 12 11 · Fax 86 52 18 43
dk@samrev.dk · www.samrev.dk · CVR 30 60 72 36

Luna Sølv og Guld ApS
Klostervej 8 A
8680 Ry

CVR-nummer: 36015888

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/5 2016

Lone Nielsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	5
--------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Luna Sølv og Guld ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

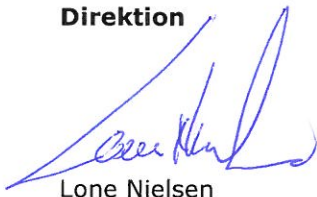
Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 13/5 2016

Direktion



Lone Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Luna Sølv og Guld ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Luna Sølv og Guld ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Skanderborg, den 13/5 2016

Samvirkende Revisorer Skanderborg
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 30607236



Dorthe Kristiansen
Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Luna Sølv og Guld ApS Klostervej 8 A 8680 Ry
	CVR-nr.: 36 01 58 88 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lone Nielsen
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland
Revisor	Samvirkende Revisorer Skanderborg Registreret Revisionsanpartsselskab Godthåbsvej 23-25 8660 Skanderborg
Væsentligste aktivitet	Selskabets formål er at drive forretning med salg af ure, smykker og brugskunst

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Luna Sølv og Guld ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Generelt om indregning og måling

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. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

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.

Skat af årets resultat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Nedskrivning for ukurans på butikkens sortiment sker efter følgende retningslinier:

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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.

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. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	1.290.322	1.257.275
1 Personaleomkostninger	-837.509	-815.610
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-100.640	-92.559
DRIFTSRESULTAT	352.173	349.106
Andre finansielle omkostninger	-171.019	-192.273
RESULTAT FØR SKAT	181.154	156.833
2 Skat af årets resultat	-47.035	-39.818
ÅRETS RESULTAT	134.119	117.015
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	134.119	117.015
DISPONERET I ALT	134.119	117.015

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014
3 Goodwill	83.196	93.600
Immaterielle anlægsaktiver	83.196	93.600
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	511.231	580.650
4 Indretning af lejede lokaler	134.870	155.687
Materielle anlægsaktiver	646.101	736.337
ANLÆGSAKTIVER	729.297	829.937
Råvarer og hjælpematerialer	4.109.350	3.779.193
Varebeholdninger	4.109.350	3.779.193
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	284.766	255.466
Periodeafgrænsningsposter	12.609	12.434
Tilgodehavender	297.375	267.900
Likvide beholdninger	25.078	107.288
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.431.803	4.154.381
AKTIVER	5.161.100	4.984.318

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	2015	2014
Selskabskapital	50.000	50.000
Overkurs ved emission	1.726.286	1.726.286
Overført resultat	251.134	117.015
5 EGENKAPITAL	2.027.420	1.893.301
Hensættelse til udskudt skat	93.071	91.791
HENSATTE FORPLIGTELSE	93.071	91.791
Kreditinstitutter	564.437	655.373
6 Langfristede gældsforpligtelser	564.437	655.373
Kreditinstitutter	556.438	1.069.395
Modtagne forudbetalinger fra kunder	85.225	136.416
Leverandører af varer og tjenesteydelser	549.876	619.660
Selskabsskat	45.755	29.841
Anden gæld	234.621	488.541
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.004.257	0
Kortfristede gældsforpligtelser	2.476.172	2.343.853
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.040.609	2.999.226
PASSIVER	5.161.100	4.984.318
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	764.922	731.745
Pensioner	60.000	58.958
Andre omkostninger til social sikring	12.587	24.907
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	837.509	815.610
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	45.755	29.841
Regulering af udskudt skat.....	1.280	9.977
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	47.035	39.818
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo.....		104.000
		<hr/>
Kostpris 31. december 2015		104.000
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		-10.400
Årets af-/nedskrivninger		-10.404
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		-20.804
		<hr/>
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		83.196
		<hr/> <hr/>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	642.000	176.500
Kostpris 31. december 2015	642.000	176.500
Af-/nedskrivninger, primo	-61.350	-20.813
Årets af-/nedskrivninger	-69.419	-20.817
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-130.769	-41.630
Materielle anlægsaktiver i alt	511.231	134.870

	Primo	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overkurs ved emission	1.726.286	0	1.726.286
Overført resultat.....	117.015	134.119	251.134
	1.893.301	134.119	2.027.420

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter	655.374	564.437	0
	655.374	564.437	0

NOTER

2015

2014

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst et skadesløsbrev - virksomhedspant til sikkerhed for Sparekassen Kronjylland på 1.800.000 kr.

Der er stillet en garanti overfor NETS på kr. 50.000