

Nordmark/Smykkemester ApS

Gammel Kongevej 74 D, 1 tv.

1850 Frederiksberg C

CVR-nr. 37875937

Årsrapport for 2018

(Opstillet uden revision eller review)

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. maj 2018

Jacob Nordahl Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Nordmark/Smykkemester ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Nordmark/Smykkemester 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 8. maj 2019

Direktion

Jacob Nordahl Andersen
Direktør

Nordmark/Smykkemester ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nordmark/Smykkemester ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordmark/Smykkemester ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 opstilling 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.

Valby, den 8. maj 2019

Juel Viborg

Registreret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 30563670

Dorte Juel Viborg

Registreret revisor

mne15450

Nordmark/Smykkemester ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Nordmark/Smykkemester ApS Gammel Kongevej 74 D, 1 tv. 1850 Frederiksberg C |
| CVR-nr. | 37875937 |
| Stiftelsesdato | 1. januar 2016 |
| Hjemsted | Frederiksberg |
| Regnskabsår | 1. januar 2018 - 31. december 2018 |
| Direktion | Jacob Nordahl Andersen, Direktør |
| Revisor | Juel Viborg Registreret revisionsvirksomhed Mosedalvej 15, 1 sal 2500 Valby CVR-nr.: 30563670 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af designersmykker.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 3.368, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 4.164.084, og en egenkapital på kr. 497.503.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Nordmark/Smykkemester ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Goodwill | 7 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |

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

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: | 3-10 år | 0 % |

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 924.807 | 857.717 |
| Personaleomkostninger | 1 | -847.284 | -809.960 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -14.388 | -14.446 |
| Driftsresultat | | 63.135 | 33.311 |
| Finansielle omkostninger | | -50.752 | -21.024 |
| Resultat før skat | | 12.383 | 12.287 |
| Skat af årets resultat | 2 | -9.015 | 5.031 |
| Årets resultat | | 3.368 | 17.318 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 3.368 | 17.318 |
| Resultatdisponering | | 3.368 | 17.318 |

Nordmark/Smykkemester ApS

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | 3 | 28.571 | 35.714 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 28.571 | 35.714 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 20.759 | 28.004 |
| Materielle anlægsaktiver | | 20.759 | 28.004 |
| Deposita | | 109.851 | 108.226 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 109.851 | 108.226 |
| Anlægsaktiver | | 159.181 | 171.944 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.832.745 | 1.857.915 |
| Varebeholdninger | | 1.832.745 | 1.857.915 |
| Udskudte skatteaktiver | | 17.585 | 26.600 |
| Andre tilgodehavender | | 292.515 | 80.942 |
| Tilgodehavender | | 310.100 | 107.542 |
| Likvide beholdninger | | 1.862.058 | 971.284 |
| Omsætningsaktiver | | 4.004.903 | 2.936.741 |
| Aktiver | | 4.164.084 | 3.108.685 |

Nordmark/Smykkemester ApS

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overkurs ved emission | | 556.122 | 556.122 |
| Overført resultat | | -108.619 | -111.987 |
| Egenkapital | 5 | 497.503 | 494.135 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.299.485 | 1.775.580 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.050.542 | 490.007 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 316.554 | 348.963 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.666.581 | 2.614.550 |
| Gældsforpligtelser | | 3.666.581 | 2.614.550 |
| Passiver | | 4.164.084 | 3.108.685 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 792.272 | 743.310 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.231 | 8.721 |
| Andre personaleomkostninger | 45.781 | 57.929 |
| | 847.284 | 809.960 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 2 | 2 |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Reg. af udskudt skat | 9.015 | -5.031 |
| | 9.015 | -5.031 |
| | | |
| 3. Goodwill | | |
| Kostpris primo | 50.000 | 50.000 |
| Kostpris ultimo | 50.000 | 50.000 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -14.286 | -7.143 |
| Årets afskrivninger | -7.143 | -7.143 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -21.429 | -14.286 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 28.571 | 35.714 |
| | | |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 38.057 | 6.417 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 0 | 31.640 |
| Kostpris ultimo | 38.057 | 38.057 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -10.053 | -2.750 |
| Årets afskrivninger | -7.245 | -7.303 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -17.298 | -10.053 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 20.759 | 28.004 |

Noter

2018

2017

5. Egenkapitalopgørelse

| | <u>Kapital</u> | <u>Overkurs</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------|----------------|-----------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 556.122 | -111.987 | 494.135 |
| Forslag til årets resultatdisponering | | | 3.368 | 3.368 |
| | <u>50.000</u> | <u>556.122</u> | <u>-108.619</u> | <u>497.503</u> |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 3 år.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jacob Nordahl Andersen

Direktør

På vegne af: Nordmark/Smykkemester ApS

Serienummer: CVR:37875937-RID:96881559

IP: 2.108.xxx.xxx

2019-05-15 15:28:58Z

NEM ID 

Dorte Juel Viborg

Registreret revisor

På vegne af: JUEL VIBORG

Serienummer: CVR:30563670-RID:25382440

IP: 87.60.xxx.xxx

2019-05-15 15:30:05Z

NEM ID 

Jacob Nordahl Andersen

Dirigent

På vegne af: Nordmark/Smykkemester ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-216218216702

IP: 2.108.xxx.xxx

2019-05-15 15:31:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YDYEJ-2PS8Z-SHYJ-BIPCX-GX4WX-EOIK8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>