

Roughdiamonds.DK ApS

Bredgade 56
1260 København K

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

29/05/2019

Maya Bjørnsten
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Roughdiamonds.DK ApS
Bredgade 56
1260 København K

CVR-nr: 38479342
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for Roughdiamonds.DK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 29/05/2019

Direktion

Maya Bjørnsten

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er handel med smykker og diamanter, og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til 669 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 3.373 t.kr. og en egenkapital på 2.604 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlig lagernedskrivning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt valutskursforskelle.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen**Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer. Afskrivningsperioden fastsættes ud fra ledelsens bedste skøn til værende 7 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		1.928.791	1.223.432
Personaleomkostninger	1	-887.974	-851.598
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-171.594	-155.494
Resultat af ordinær primær drift		869.223	216.340
Andre finansielle indtægter		9.754	12.902
Øvrige finansielle omkostninger		-12.670	-13.223
Ordinært resultat før skat		866.307	216.019
Skat af årets resultat	2	-197.011	-52.739
Årets resultat		669.296	163.280
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Overført resultat		561.296	57.480
I alt		669.296	163.280

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		714.286	857.143
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	714.286	857.143
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.766	56.706
Indretning af lejede lokaler		37.970	32.767
Materielle anlægsaktiver i alt	4	74.736	89.473
Deposita		124.855	115.706
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	124.855	115.706
Anlægsaktiver i alt		913.877	1.062.322
Fremstillede varer og handelsvarer		2.285.988	2.069.833
Varebeholdninger i alt		2.285.988	2.069.833
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	14.800
Andre tilgodehavender		2.000	2.000
Periodeafgrænsningsposter		91.738	0
Tilgodehavender i alt		93.738	16.800
Likvide beholdninger		79.393	0
Omsætningsaktiver i alt		2.459.119	2.086.633
Aktiver i alt		3.372.996	3.148.955

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		2.445.624	1.884.328
Forslag til udbytte		108.000	105.800
Egenkapital i alt		2.603.624	2.040.128
Hensættelse til udskudt skat		158.199	191.026
Hensatte forpligtelser i alt		158.199	191.026
Gæld til banker		0	40.246
Leverandører af varer og tjenesteydelser		54.047	599.522
Skyldig selskabsskat		229.838	81.713
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		327.288	196.320
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		611.173	917.801
Gældsforpligtelser i alt		611.173	917.801
Passiver i alt		3.372.996	3.148.955

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	1.884.328	105.800	2.040.128
Betalt udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	561.296	108.000	669.296
Egenkapital, ultimo	50.000	2.445.624	108.000	2.603.624

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	807.202	779.898
Pensionsbidrag mv.	6.722	5.870
Andre omkostninger til social sikring	6.403	3.685
Øvrige personaleomkostninger	67.647	62.145
	887.974	851.598

2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	229.838	81.713
Ændring af udskudt skat	-32.827	-28.974
	197.011	52.739

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Tilgang	1.000.000
Kostpris ultimo	1.000.000
Af- og nedskrivning primo	-142.857
Årets afskrivning	-142.857
Af- og nedskrivning ultimo	-285.714
Regnskabsmæssig værdi ultimo	714.286

Goodwill er opstået som led i en skattefri virksomhedsomdannelse pr. 01.01.2017.

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg mv. kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	90.471	34.650
Tilgang	0	14.000
Kostpris ultimo	90.471	48.650
Af- og nedskrivning primo	-33.765	-1.883
Årets afskrivning	-19.940	-8.797
Af- og nedskrivning ultimo	-53.705	-10.680
Regnskabsmæssig værdi ultimo	36.766	37.970

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Deposita kr.
Kostpris primo	115.706
Tilgang	9.149
Kostpris ultimo	124.855
Regnskabsmæssig værdi ultimo	124.855

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet deltager i en dansk sambeskatning med Maya Bjørnsten Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2017 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 10. marts 2017 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018 2
------------------------------------	------------------