

Roughdiamonds.DK ApS

Bredgade 56
1260 København K

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/08/2020

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

e-mailadresse: maya@roughdiamonds.dk

CVR-nr: 38479342

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 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 14/08/2020

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 734 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 4.409 t.kr. og en egenkapital på 3.230 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.

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 posteringer 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 salgpris 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		2.615.696	1.928.791
Personaleomkostninger	1	-1.447.962	-887.974
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-202.070	-171.594
Resultat af ordinær primær drift		965.664	869.223
Andre finansielle indtægter		6.214	9.754
Øvrige finansielle omkostninger		-9.010	-12.670
Ordinært resultat før skat		962.868	866.307
Skat af årets resultat	2	-228.538	-197.011
Årets resultat		734.330	669.296
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.600	108.000
Overført resultat		623.730	561.296
I alt		734.330	669.296

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		571.429	714.286
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	571.429	714.286
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		358.802	36.766
Indretning af lejede lokaler		156.690	37.970
Materielle anlægsaktiver i alt	4	515.492	74.736
Deposita		132.365	124.855
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	132.365	124.855
Anlægsaktiver i alt		1.219.286	913.877
Fremstillede varer og handelsvarer		3.000.000	2.285.988
Varebeholdninger i alt		3.000.000	2.285.988
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.110	0
Andre tilgodehavender		69.666	2.000
Periodeafgrænsningsposter		78.125	91.738
Tilgodehavender i alt		150.901	93.738
Likvide beholdninger		38.320	79.393
Omsætningsaktiver i alt		3.189.221	2.459.119
Aktiver i alt		4.408.507	3.372.996

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		3.069.354	2.445.624
Forslag til udbytte		110.600	108.000
Egenkapital i alt		3.229.954	2.603.624
Hensættelse til udskudt skat		152.789	158.199
Hensatte forpligtelser i alt		152.789	158.199
Gæld til banker		256.538	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		446.637	54.047
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		78.840	0
Skyldig selskabsskat		193.948	229.838
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		49.801	327.288
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.025.764	611.173
Gældsforpligtelser i alt		1.025.764	611.173
Passiver i alt		4.408.507	3.372.996

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	2.445.624	108.000	2.603.624
Betalt udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets resultat	0	623.730	110.600	734.330
Egenkapital, ultimo	50.000	3.069.354	110.600	3.229.954

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	930.199	807.202
Pensionsbidrag mv.	8.383	6.722
Andre omkostninger til social sikring	1.627	6.403
Øvrige personaleomkostninger	507.753	67.647
	1.447.962	887.974

2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	233.948	229.838
Ændring af udskudt skat	-5.410	-32.827
	228.538	197.011

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Tilgang	1.000.000
Kostpris ultimo	1.000.000
Af- og nedskrivning primo	-285.714
Årets afskrivning	-142.857
Af- og nedskrivning ultimo	-428.571
Regnskabsmæssig værdi ultimo	571.429

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	48.650
Tilgang	369.354	130.615
Kostpris ultimo	459.825	179.265
Af- og nedskrivning primo	-53.705	-10.680
Årets afskrivning	-47.318	-11.895
Af- og nedskrivning ultimo	-101.023	-22.575
Regnskabsmæssig værdi ultimo	358.802	156.690

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Deposita kr.
Kostpris primo	124.855
Tilgang	7.510
Kostpris ultimo	132.365
Regnskabsmæssig værdi ultimo	132.365

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 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	2