

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

## Urmager Poul Halse ApS

Søndergade 33 A  
8700 Horsens

CVR-nr. 39 18 83 25

## Årsrapport for 2020

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 07/06 2021

---

Peter Halse  
Dirigent

Når overblik  
samler brikkerne  
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA  
REVISION RÅDGIVNING JURA  
REVISION RÅDGIVNING JURA

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Urmager Poul Halse ApS  
Søndergade 33 A  
8700 Horsens

CVR-nr.: 39 18 83 25  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020  
Hjemsted: Horsens

### Direktion

Peter Halse, Direktør

### Revisor

Roesgaard  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Urmager Poul Halse ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 2. juni 2021

### Direktion

Peter Halse  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Urmager Poul Halse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Urmager Poul Halse ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Horsens, den 2. juni 2021

### Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35455

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive urmager-, guldsmede- og smykkeforretning og dermed beslægtet virksomhed

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 449.362, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 786.493.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Det er dog fortsat ledelsens opfattelse, at der er et stort potentiale i selskabets forretningskoncept og idégrundlag, og som følge af heraf forventes egenkapitalen reetableret gennem fremtidig drift, se note 1.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Urmager Poul Halse ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %



## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020**

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>620.315</b>	<b>1.163.685</b>
Personaleomkostninger	2	<u>(1.034.296)</u>	<u>(1.571.854)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>(413.981)</b>	<b>(408.169)</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(51.000)</u>	<u>(51.000)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>(464.981)</b>	<b>(459.169)</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>(110.154)</u>	<u>(92.709)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(575.135)</b>	<b>(551.878)</b>
Skat af årets resultat	4	<u>125.773</u>	<u>121.413</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(449.362)</u></b>	<b><u>(430.465)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(449.362)</u>	<u>(430.465)</u>
		<b><u>(449.362)</u></b>	<b><u>(430.465)</u></b>

**Balance pr. 31. december 2020**

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		102.000	153.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>102.000</u>	<u>153.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>102.000</u>	<u>153.000</u>
Råvarer og hjælpematerialer		4.293.239	4.947.662
<b>Varebeholdninger</b>		<u>4.293.239</u>	<u>4.947.662</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.795	68.500
Andre tilgodehavender		33.203	1.340.629
Udskudt skatteaktiv	6	250.796	125.023
Periodeafgrænsningsposter		4.587	4.587
<b>Tilgodehavender</b>		<u>331.381</u>	<u>1.538.739</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>3.431</u>	<u>1.552</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>4.628.051</u>	<u>6.487.953</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>4.730.051</u>	<u>6.640.953</u>

**Balance pr. 31. december 2020**

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		(836.493)	(387.131)
<b>Egenkapital</b>		<b>(786.493)</b>	<b>(337.131)</b>
Banker		1.503.289	5.734.329
Leverandører af varer og tjenesteydelser		418.276	751.144
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.318	14.568
Anden gæld		3.586.661	478.043
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.516.544</b>	<b>6.978.084</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>5.516.544</b>	<b>6.978.084</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>4.730.051</b>	<b>6.640.953</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	(387.131)	(337.131)
Årets resultat	0	(449.362)	(449.362)
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b>50.000</b>	<b>(836.493)</b>	<b>(786.493)</b>

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egekapital er negativ pr. 31. december 2020. Det er ledelsen forventning, at egenkapitalen kan reetableres gennem positiv drift alternativt gennem koncerntilskud de kommende år.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.022.113	1.511.754
Pensioner	0	23.340
Andre omkostninger til social sikring	12.109	31.530
Andre personaleomkostninger	74	5.230
	<u><b>1.034.296</b></u>	<u><b>1.571.854</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>110.154</u>	<u>92.709</u>
	<u><b>110.154</b></u>	<u><b>92.709</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>(125.773)</u>	<u>(121.413)</u>
	<u><b>(125.773)</b></u>	<u><b>(121.413)</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2020	255.000
Kostpris 31. december 2020	255.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	102.000
Årets afskrivninger	51.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	153.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>102.000</b>

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	kr.	kr.
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2020	(125.023)	(3.610)
Årets regulering udskudt skat	(125.773)	(121.413)
Overført til skatteaktiver	250.796	125.023
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Noter til årsrapporten

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Peter Halse Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2018 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2018 eller senere.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant på nom. t.kr 1.500. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2020 t. kr. 4.036.