

Holmgaard Jewelry ApS

Saxildsalle 5
4500 Nykøbing Sj
CVR-nr. 39 68 04 40

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. februar 2022.

Gitte Holmgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |
| Noter | 9 |
| Resultatopgørelse | 5 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Holmgaard Jewelry ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj, den 14. februar 2022

Direktion

Gitte Holmgaard
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Holmgaard Jewelry ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holmgaard Jewelry ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Brøndby, den 14. februar 2022

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Anders Salomonsen

statsautoriseret revisor
mne40143

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holmgaard Jewelry ApS

Saxildsalle 5

4500 Nykøbing Sj

CVR-nr.: 39 68 04 40

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Gitte Holmgaard, Direktør

Revisor

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ringager 4C, 2. th.

2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at designe og sælge smykker.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 437.327 | 413.393 |
| 1 Personaleomkostninger | -141.218 | -159.654 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -21.399 | -44.392 |
| Resultat før finansielle poster | 274.710 | 209.347 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -1.270 | -2.372 |
| Resultat før skat | 273.440 | 206.975 |
| 2 Skat af årets resultat | -65.142 | -51.238 |
| Årets resultat | 208.298 | 155.737 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 208.000 | 150.000 |
| Overføres til overført resultat | 298 | 5.737 |
| Disponeret i alt | 208.298 | 155.737 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|----------------|----------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 8.137 | 29.536 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 8.137 | 29.536 |
| Anlægsaktiver i alt | 8.137 | 29.536 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 329.648 | 210.344 |
| Varebeholdninger i alt | 329.648 | 210.344 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.879 | 4.108 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 43.001 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 73.523 |
| Tilgodehavender i alt | 3.879 | 120.632 |
| Likvide beholdninger | 338.023 | 318.375 |
| Omsætningsaktiver i alt | 671.550 | 649.351 |
| Aktiver i alt | 679.687 | 678.887 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---|----------------|----------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 55.555 | 55.555 |
| Overført resultat | 106.380 | 106.082 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 208.000 | 150.000 |
| Egenkapital i alt | 369.935 | 311.637 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 7.826 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.000 | 14.675 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 6.610 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 201 | 8.495 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 65.142 | 51.238 |
| Anden gæld | 222.799 | 285.016 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 309.752 | 367.250 |
| Gældsforpligtelser i alt | 309.752 | 367.250 |
| Passiver i alt | 679.687 | 678.887 |

4 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|---------------------------|--------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 55.555 | 106.082 | 150.000 | 311.637 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -150.000 | -150.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 298 | 208.000 | 208.298 |
| | 55.555 | 106.380 | 208.000 | 369.935 |

Noter

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 138.495 | 156.118 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>2.723</u> | <u>3.536</u> |
| | <u>141.218</u> | <u>159.654</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | <u>65.142</u> | <u>51.238</u> |
| | <u>65.142</u> | <u>51.238</u> |
| | | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | <u>139.196</u> | <u>139.196</u> |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>139.196</u> | <u>139.196</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | -109.660 | -65.268 |
| Årets afskrivninger | <u>-21.399</u> | <u>-44.392</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | <u>-131.059</u> | <u>-109.660</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u>8.137</u> | <u>29.536</u> |
| | | |
| 4. Eventualposter | | |
| Sambeskatning | | |
| Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JAN HOLMGAARD HOLDING ApS, CVR-nr. 35516360, som administrationsselska og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. | | |
| | | |
| Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holmgaard Jewelry ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Gitte Holmgaard

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-250388854851
Tidspunkt for underskrift: 17-02-2022 kl.: 14:14:26
Underskrevet med NemID

Gitte Holmgaard

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-250388854851
Tidspunkt for underskrift: 17-02-2022 kl.: 14:14:26
Underskrevet med NemID

Anders Salomonsen

Som Revisor NEM ID
RID: 38632987
Tidspunkt for underskrift: 17-02-2022 kl.: 14:19:35
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: c59c7euXkjz47055718

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.