



Tlf.: 75 24 61 66
olgod@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 2
DK-6870 Ølgod
CVR-nr. 20 22 26 70

ØSTERTOFT SMYKKER OG URE APS
JERNBANEGADE 11 ST., 6900 SKJERN
ÅRSRAPPORT
18. NOVEMBER 2021 - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. marts 2023

Betina Rosenfeldt Jakobsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 18. november 2021 - 31. december 2022	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Østertoft Smykker og Ure ApS Jernbanegade 11 st. 6900 Skjern
	CVR-nr.: 42 84 09 04 Stiftet: 16. november 2021 Kommune: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 18. november 2021 - 31. december 2022
Direktion	Betina Rosenfeldt Jakobsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 2 6870 Ølgod

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 18. november 2021 - 31. december 2022 for Østertoft Smykker og Ure 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. november 2021 - 31. december 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 28. februar 2023

Direktion:

Betina Rosenfeldt Jakobsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Østertoft Smykker og Ure ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østertoft Smykker og Ure ApS for regnskabsåret 18. november 2021 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Ølgod, den 28. februar 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Poulsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne17402

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailhandel med ure, smykker, guld- og sølvvarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 555.720 kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 3.075.903 kr. og en egenkapital på 595.720 kr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 18. NOVEMBER - 31. DECEMBER

	Note	2021/22 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.189.153
Personaleomkostninger.....	1	-1.433.881
DRIFTSRESULTAT		755.272
Andre finansielle indtægter.....		190
Andre finansielle omkostninger.....		-42.989
RESULTAT FØR SKAT		712.473
Skat af årets resultat.....	2	-156.753
ÅRETS RESULTAT		555.720
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		150.000
Overført resultat.....		405.720
I ALT		555.720

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.609.326
Varebeholdninger.....		1.609.326
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.505
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		140.000
Udsudte skatteaktiver.....		1.000
Andre tilgodehavender.....		147.147
Tilgodehavender.....		289.652
Likvide beholdninger.....		1.176.925
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.075.903
AKTIVER.....		3.075.903

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.
Anpartskapital.....		40.000
Overført resultat.....		405.720
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		150.000
EGENKAPITAL.....		595.720
Anden gæld.....		1.414.800
Langfristede gældsforpligtelser.....	3	1.414.800
Gældsbrief.....		218.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		116.999
Selskabsskat.....		157.753
Anden gæld.....		572.631
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.065.383
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.480.183
PASSIVER.....		3.075.903
Eventualposter mv.	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 18. november 2021.....	40.000	0	0	40.000
Forslag til resultatdisponering.....		405.720	150.000	555.720
Egenkapital 31. december 2022.....	40.000	405.720	150.000	595.720

NOTER

		2021/22 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:		4	
Løn og gager.....		1.258.534	
Pensioner.....		141.235	
Andre omkostninger til social sikring.....		25.122	
Andre personaleomkostninger.....		8.990	
		1.433.881	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....		157.753	
Regulering af udskudt skat.....		-1.000	
		156.753	
Langfristede gældsforpligtelser			3
	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat.....	157.753	157.753	0
Anden gæld.....	1.632.800	218.000	544.000
	1.790.553	375.753	544.000
Eventualposter mv.			4
Selskabet har indgået huslejekontrakt, som kan opsiges med 6 måneders varsel. Forpligtelsen udgør 75.618 kr. 31.12.2022.			
Hæftelse i sambeskatningen			
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for BRJ Holding 2022 ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			5
Selskabet har afgivet virksomhedspant overfor selskabets pengeinstitut på 600.000 kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:			
Varelager	1.609.326		
Debitorer	1.505		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Østertoft Smykker og Ure ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.