

## **Kjerulff Ure og Guld ApS**

**CVR-nr.: 82 44 75 12**

### **Årsrapport**

**for året 1. januar - 31. december 2016**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den  
26-05-2017

.....  
Søren Kjerulff  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	side
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsens årsberetning	6

## Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Kjerulff Ure & Guld 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision er fravalgt, da selskabet stadig opfylder betingelserne herfor.

Brønshøj, den 25-05-2017

Direktion:

.....  
Søren Kjerulff

.....  
Inge Kjerulff

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Kjerulff Ure og Guld ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kjerulff Ure og Guld ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Kgs. Lyngby, d. 25. maj 2017

**I. G. Revision Statsautoriseret revisionsanpartsselskab**

**Cvr-nr: 16 65 55 38**

Inge Glaring

statsautoriseret revisor

/Adres: //Adressat (andre erklæringer uden sikkerhed){A}

/Omtale af arbejdets og erklæringens omfang (andre erklæringer uden sikkerhed){A}

//Omtale af arbejdets og erklæringens omfang (andre erklæringer uden sikkerhed){A}

## Selskabssoplysninger

### Selskabet

Navn: Kjerulff Ure og Guld ApS  
Adresse: Frederikssundsvej 302A 1  
By: 2700 Frederikssund

CVR.nr.: 82 44 75 12  
Stiftet: 30-11-1977  
Hjemsted: Københavns Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Modervirksomhed

I & SK Holding ApS

### Direktion

Søren Kjerulff  
Inge Kjerulff

### Revisor

Inge Glaring  
Statsautoriseret revisor  
I. G. Revision  
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Buddingevej 15  
2800 Kgs. Lyngby

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at drive guldsmedforretning med salg af ure og smykker.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Resultatet er påvirket af udskiftning af personale. Der forventes et mindre overskud for det kommende regnskabsår.

### **Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Kjerulff Ure & Guld ApS er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

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 ressourcer 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

## **Resultatopgørelse**

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### **Nettoomsætning**

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, ejendommenes drift m.v.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer.

### **Skat af årets resultat**

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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.



## **Balance**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris sefter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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, direkteløn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

### **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 er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

### **Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2016

Noter		2015 kr.	
1	Bruttofortjeneste	740.579	1.065.185
	Personaleomkostninger	<u>-848.342</u>	<u>-899.956</u>
	<b>Driftsresultat</b>	-107.763	165.229
	Finansielle indtægter	930	730
	Finansielle omkostninger	<u>-85.542</u>	<u>-109.397</u>
	<b>Resultat før skat</b>	-192.375	56.562
	Selskabsskat	<u>-65.630</u>	<u>-12.870</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>-258.005</u></u>	<u><u>43.692</u></u>
	der foreslås fordelt således:		
	Overført resultat	<u>-258.005</u>	<u>43.692</u>
	Disponeret i alt	<u><u>-258.005</u></u>	<u><u>43.692</u></u>

**Balance**  
**pr. 31. december 2016**

Noter	2015 kr.	
<b>AKTIVER</b>		
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varebeholdninger	<u>1.932.011</u>	<u>2.181.922</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>1.932.011</u>	<u>2.181.922</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg	44.944	70.256
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	28.694	22.639
Udskudt skat	0	65.630
Andre tilgodehavender	<u>80.196</u>	<u>80.196</u>
Tilgodehavender i alt	<u>153.834</u>	<u>238.721</u>
Likvide beholdninger	<u>10.611</u>	<u>105.248</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.096.456</u>	<u>2.525.891</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><b>2.096.456</b></u>	<u><b>2.525.891</b></u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Indskudskapital	250.000	250.000
Overført resultat	<u>187.495</u>	<u>445.500</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>437.495</u>	<u>695.500</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	485.831	552.389
Leverandører af varer og tjenesteydelser	401.262	692.698
Anden gæld	<u>771.868</u>	<u>585.304</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.658.961</u>	<u>1.830.391</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.658.961</u>	<u>1.830.391</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><b>2.096.456</b></u>	<u><b>2.525.891</b></u>

**Egenkapitalopgørelse****1. januar - 31. december 2016**

	<u>Indskuds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital, primo	250.000	445.500	695.500
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-258.005</u>	<u>-258.005</u>
Egenkapital, ultimo	<u>250.000</u>	<u>187.495</u>	<u>437.495</u>

**Noter****1. januar - 31. december 2016****2015**

kr.

**1. Personalemkostninger**

Ambi-grundlag	836.765	829.368
Regulering feriepenge	-3.684	54.125
Sociale ydelser	<u>15.261</u>	<u>16.463</u>
Personalemkostninger i alt	<u>848.342</u>	<u>899.956</u>