

**OLUF JOHANSEN'S EFTF. GULD- OG SØLVSMEDIE APS  
LYNGBY STORCENTER 1, ST. 14, 2800 LYNGBY  
CVR.NR. 87 80 83 19**

**ÅRSRAPPORT 2015/16  
38. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. september 2016

---

dirigent Jesper Meyer

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæringer 3-4

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis 7-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Noter 13-14

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015/16 for Oluf Johansen's Eftf. Guld- og Sølvsmiede ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 21. september 2016

i direktionen

---

direktør Jesper Meyer

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Oluf Johansen's Eftf. Guld- og Sølvsmiede ApS

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Oluf Johansen's Eftf. Guld- og Sølvsmiede ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetning**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Allerød, den 21. september 2016  
GBH REVISION & RÅDGIVNING  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen  
registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Oluf Johansen's Eftf. Guld- og Sølvsmedie ApS Lyngby Storcenter 1, st. 14 2800 Lyngby  CVR. nr.: 87 80 83 19 Hjemsteds kommune: Lyngby - Taarbæk Regnskabsperiodens startdato: 1. maj 2015 Regnskabsperiodens slutdato: 30. april 2016
<b>Direktion</b>	Direktør Jesper Meyer
<b>Revision</b>	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank Danmark A/S Lyngby Hovedgade 98 2800 Kgs. Lyngby

## **LEDELSESBERETNING FOR 2015/16**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af detailsalg af guld- og sølv-smykker samt associerede varer.

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

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015/16 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Oluf Johansen's Eftf. Guld- og Sølvsmiede ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Efter en årrække, hvor der ikke har været udbetalinger fra driftsfonds vedrørende Lyngby Storcenter Konto A.m.b.A., er der i regnskabsåret 2015/16 påbegyndt udbetalinger af gamle driftsfondsopsparinger. På baggrund heraf har selskabet valgt at afsætte udskudt skat på værdien af driftsfondsbevis.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. april 2016:

- Årets resultat før skat ændres ikke
- Årets skat af praksisændringen udgør tkr. -16
- Årets resultat efter skat forøges med tkr. 16
- Balancesummen ændres ikke
- Egenkapitalen reduceres med tkr. 35.

For 2014/15 er årets resultat efter skat ikke ændret, mens balancesummen pr. 30. april 2015 er reduceret med tkr. 27 og egenkapitalen pr. 30. april 2015 er reduceret med tkr. 50.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning i lejede lokaler afskrives over over 5 - 10 år.

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar ( restværdi kr. 0 ) 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på kr. 12.900 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsessomkostninger.

### **Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen.

Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

### **Omregning af fremmed valuta**

Fremmed valuta måles til balancedagens valutakurs eller terminssikret kurs. Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16**

<u>Noter</u>		2014/15 <u>Kr. 1.000</u>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>5.185.981</b> <b>4.666</b>
1	Personaleomkostninger	-4.550.031      -4.367
2	Afskrivninger	<u>-41.167</u> <u>-32</u>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>594.783</b> <b>267</b>
	Andre finansielle indtægter	6      1
	Andre finansielle omkostninger	<u>-238.587</u> <u>-224</u>
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>356.202</b> <b>44</b>
3	Skat af årets resultat	<u>-78.808</u> <u>-9</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>277.394</u></b> <b><u>35</u></b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Udbytte for regnskabsåret	112.000      110
	Overført til næste år	<u>165.394</u> <u>-75</u>
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<b><u>277.394</u></b> <b><u>35</u></b>

## BALANCE PR. 30. APRIL 2016

## A K T I V E R

<u>Noter</u>		<u>30.4.2015</u> <u>Kr. 1.000</u>
Indretning i lejede lokaler	56.801	70
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.211	67
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>133.012</b>	<b>137</b>
Andre værdipapirer	161.907	233
Deposita	86.551	86
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>248.458</b>	<b>319</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>381.470</b>	<b>456</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	9.598.179	9.197
<b>Varebeholdninger</b>	<b>9.598.179</b>	<b>9.197</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	374.246	341
Tilgodehavende selskabsskat	26.000	45
Andre tilgodehavender	11.436	24
Periodeafgrænsningsposter	91.906	90
<b>Tilgodehavender</b>	<b>503.588</b>	<b>500</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>70.079</b>	<b>34</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>10.171.846</b>	<b>9.731</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>10.553.316</b>	<b>10.187</b>

**BALANCE PR. 30. APRIL 2016****P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>30.4.2015</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	130.000
	Overført resultat	4.446.963
		<u>130</u> <u>4.282</u>
4	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>4.576.963</u></b>
	Hensættelse til udskudt skat	35.754
		<u>23</u>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b><u>35.754</u></b>
	Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0
		<u>0</u>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>0</u></b>
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	675.867
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	387.692
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.378.290
	Selskabsskat, kortfristet	44.044
	Anden gæld	3.342.706
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	112.000
		<u>891</u> <u>365</u> <u>1.321</u> <u>0</u> <u>3.065</u> <u>110</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>5.940.599</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>5.940.599</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>10.553.316</u></b>
5	Eventualposter m.v.	
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	<b><u>10.187</u></b>

## NOTER

		2014/15 Kr. 1.000	
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger	3.982.523	3.821	
Pensioner	376.314	331	
Andre omkostninger til social sikring	191.194	215	
	<b>4.550.031</b>	<b>4.367</b>	
<b>2 Afskrivninger</b>			
Indretning i lejede lokaler	13.406	11	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.761	21	
	<b>41.167</b>	<b>32</b>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	66.044	0	
Udskudt skat 1.5.2015	-22.990	-14	
Udskudt skat 30.4.2016	35.754	23	
	<b>78.808</b>	<b>9</b>	
<b>4 Egenkapital</b>			
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.5.2015	130.000	4.331.678	4.461.678
Effekt af praksisændring primo	0	-50.109	-50.109
Overført af årets resultat	0	165.394	165.394
<b>Egenkapital 30.4.2016</b>	<b>130.000</b>	<b>4.446.963</b>	<b>4.576.963</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 130.000 de seneste 5 år.

## NOTER

### **5 Eventualposter m.v.**

#### **Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejeaftale med en opsigelsesperiode på 6 måneder.

Husleje i opsigelsesperioden udgør kr. 560.600

#### **Leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i op til 27 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 11.500 i alt kr. 310.500.

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter, er der i øvrigt deponeret løsørepantsættede materielle og finansielle anlægsaktiver på kr. 3.600.000.

De materielle og finansielle anlægsaktiver har en bogført værdi på kr. 294.919.