



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestre Havnepromenade 1A
Postboks 710
9100 Aalborg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Pearls & Pieces ApS

Årsrapport 2012

683035 12001 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Pearls & Pieces ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 28. februar 2013
Direktion:

Lise Abildgaard

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Pearls & Pieces ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pearls & Pieces ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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

Vores 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, om 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 selskabets 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 selskabets 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Aalborg, den 28. februar 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Niels David Nielsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Pearls & Pieces ApS
Karlskogavej 10
9200 Aalborg SV

Telefon: 98 18 05 62
Hjemmeside: Pearlsandpieces.dk
E-mail: lise@pearlsandpieces.com

CVR-nr.: 30 70 07 40
Stiftet: 2. juli 2007
Hjemstedskommune: Aalborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Lise Abildgaard

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestre Havnepromenade 1A
9000 Aalborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 11. marts 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Lise Abildgaard

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er import og handel med perler og smykker.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 436 tkr. efter skat. Egenkapitalen udgør efter overførslen af årets resultat -409 tkr., hvorved anpartskapitalen er tabt. Selskabet er dermed omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.

Ledelsen forventer, at anpartskapitalen vil blive retableret igennem fremtidig positiv drift.

Moderselskabet har afgivet en tilbagetrædelseserklæring på sit tilgodehavende på 1.959 tkr.

Ledelsen vurderer på denne baggrund, at selskabet har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til gennemførelse af aktiviteter og drift i 2013.

Begivenheder indtruffet efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der væsentligt påvirker den finansielle stilling pr. 31. december 2012.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pearls & Pieces ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

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.

Pearls & Pieces ApS indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt 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 og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter 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, direkte løn 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 salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

tkr.	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste		216	900
Personaleomkostninger	2	-654	-816
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-46	-41
Resultat af ordinær primær drift		-484	43
Finansielle indtægter		2	2
Finansielle omkostninger	3	-95	-66
Ordinært resultat før skat		-577	-21
Skat af årets resultat	4	141	3
Årets resultat		-436	-18
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-436	-18

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

tkr.	Note	2012	2011
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlægs, driftmateriel og inventar	5	102	125
Anlægsaktiver i alt		102	125
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.250	1.519
		1.250	1.519
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		56	64
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		110	0
Andre tilgodehavender		36	30
Udsudte skatteaktiver		8	7
		210	101
Likvide beholdninger		164	273
Omsætningsaktiver i alt		1.624	1.893
AKTIVER I ALT		1.726	2.018

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

tkr.	Note	2012	2011
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital	6	125	125
Overført resultat		-534	-98
Egenkapital i alt		-409	27
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41	33
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.959	1.793
Anden gæld		135	165
Gældsforpligtelser i alt		2.135	1.991
PASSIVER I ALT		1.726	2.018
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Kapitalgrundlag og finansiering

Årets resultat udviser et underskud på 436 tkr. efter skat. Egenkapitalen udgør efter overførslen af årets resultat -409 tkr., hvorved anpartskapitalen er tabt. Selskabet er dermed omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.

Ledelsen forventer, at anpartskapitalen vil blive reetableret igennem fremtidig positiv drift.

Moderselskabet har afgivet en tilbagetrædelseserklæring på sit tilgodehavende på 1.959 tkr.

Ledelsen vurderer på denne baggrund, at selskabet har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til gennemførelse af aktiviteter og drift i 2013.

tkr.	2012	2011
2 Personaleomkostninger		
Gager og løninger	565	678
Pensioner	54	109
Andre personaleomkostninger	35	29
	<u>654</u>	<u>816</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renter til tilknyttede virksomheder	<u>95</u>	<u>66</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet sambeskatningsbidrag af årets skattepligtige indkomst	-140	7
Årets regulering af udskudt skat	<u>-1</u>	<u>-10</u>
	<u>-141</u>	<u>-3</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

tkr.	Andre anlæg, drifts- midler og inventar
Kostpris 1. januar 2012	218
Tilgang	23
Kostpris 31. december 2012	241
Ned- og afskrivninger 1. januar 2012	93
Afskrivninger	46
Ned- og afskrivninger 31. december 2012	139
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	102

6 Egenkapital

tkr.	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	125	-98	27
Overført, jf. resultatdisponering	0	-436	-436
Egenkapital 31. december 2012	125	-534	-409

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualposter m.v

Selskabets leje- og leasingforpligtelser udgør 116 tkr. pr. 31. december 2012

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2012.