



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 2013

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den _____ 16. juni _____ 20__14__

Lars Abildgaard

dirigent

Opstillet uden revision eller review, se revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

683035 14002 / CW

Indhold

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Pearls & Pieces ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30. maj 2014
Direktion:

Lise-Lotte Abildgaard

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Pearls & Pieces ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pearls & Pieces ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler, 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 30. maj 2014

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-Lotte Abildgaard

Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestre Havnepromenade 1A
9000 Aalborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 16. juni 2014 på selskabets adresse.

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 overskud på 251 tkr. efter skat. Egenkapitalen udgør efter overførslen af årets resultat -158 tkr., hvorved anpartskapitalen fortsat er tabt. Selskabet er dermed omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.

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

Moderselskabet har tilkendegivet at stille den fornødne driftsfinansiering til rådighed i 2014 ved ikke at kræve sit tilgodehavende på 1.483 tkr. indfriet helt eller delvist, medmindre selskabet har den fornødne likviditet hertil.

Ledelsen vurderer på denne baggrund, at selskabet har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til gennemførelse af aktiviteter og drift i 2014.

Begivenheder indtruffet efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der væsentligt påvirker den finansielle stilling pr. 31. december 2013.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pearls & Pieces ApS for 2013 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 finansiell 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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 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 henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter salgsprismetoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

tkr.	Note	2013	2012
Bruttofortjeneste		861	216
Personaleomkostninger	2	-380	-654
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-50	-46
Resultat af primær drift		431	-484
Finansielle indtægter		1	2
Finansielle omkostninger	3	-92	-95
Ordinært resultat før skat		340	-577
Skat af årets resultat	4	-89	142
Årets resultat		<u>251</u>	<u>-435</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>251</u>	<u>-435</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

tkr.	Note	2013	2012
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftmateriel og inventar	5	52	102
Anlægsaktiver i alt		52	102
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.212	1.250
		1.212	1.250
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		92	56
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	110
Andre tilgodehavender		30	36
Udsudte skatteaktiver		10	8
		132	210
Likvide beholdninger		151	164
Omsætningsaktiver i alt		1.495	1.624
AKTIVER I ALT		1.547	1.726

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

tkr.	Note	2013	2012
PASSIVER			
Egenkapital	6		
Anpartskapital		125	125
Overført resultat		-283	-534
Egenkapital i alt		-158	-409
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		20	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76	41
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.485	1.959
Anden gæld		124	135
Gældsforpligtelser i alt		1.705	2.135
PASSIVER I ALT		1.547	1.726
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 overskud på 251 tkr. efter skat. Egenkapitalen udgør efter overførslen af årets resultat -158 tkr., hvorved anpartskapitalen fortsat er tabt. Selskabet er dermed omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.

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

Moderselskabet har tilkendegivet at stille den fornødne driftsfinansiering til rådighed i 2014 ved ikke at kræve sit tilgodehavende på 1.483 tkr. indfriet helt eller delvist, medmindre selskabet har den fornødne likviditet hertil.

Ledelsen vurderer på denne baggrund, at selskabet har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til gennemførelse af aktiviteter og drift i 2014.

tkr.	<u>2013</u>	<u>2012</u>
2 Personaleomkostninger		
Gager og løninger	355	565
Pensioner	0	54
Andre personaleomkostninger	<u>25</u>	<u>35</u>
	<u>380</u>	<u>654</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renter til tilknyttede virksomheder	<u>92</u>	<u>95</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet sambeskatningsbidrag af årets skattepligtige indkomst	92	-141
Årets regulering af udskudt skat	-4	-1
Regulering af udskudt skat som følge af ændret skatteprocent	<u>1</u>	<u>0</u>
	<u>89</u>	<u>-142</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

tkr.	Andre anlæg, drifts- midler og inventar
Kostpris 1. januar 2013	<u>241</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2013	139
Afskrivninger	<u>50</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2013	<u>189</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>52</u>

6 Egenkapital

tkr.	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125	-534	-409
Overført, jf. resultatdisponering	<u>0</u>	<u>251</u>	<u>251</u>
Egenkapital 31. december 2013	<u>125</u>	<u>-283</u>	<u>-158</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualposter m.v.

Selskabets leje- og leasingforpligtelser udgør 116 tkr. pr. 31. december 2013.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i sambeskatningskredsen for Abildgaard Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2013.