

# **Profil Smykker ApS**

Aabybro Centret 10  
9440 Aabybro

CVR.nr.: 14 04 95 41

## **ÅRSRAPPORT 2018**

Regnskabsperiode: 1/3 2018 - 30/9 2018

(28. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
6. november 2018

---

Jan Jørgensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/3 2018 - 30/9 2018	9.
Balance pr. 30/9 2018	10.
Noter	12.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Profil Smykker ApS  
Aabybro Centret 10  
9440 Aabybro

CVR.nr.: 14 04 95 41

Telefon: 98 24 19 33  
E-mail: [profil Smykker@gmail.com](mailto:profil Smykker@gmail.com)

Regnskabsperiode: 1/3 2018 - 30/9 2018

Stiftelsesdato: 10/4 1990

### Bankforbindelse:

Sparekassen Vendsyssel  
Østergade 15  
9760 Vrå

### Advokat:

Advokatfirmaet Hjortlund & Partnere  
Torvet 1, 9400 Nørresundby

### Bestyrelse

Lykke Harpøth Hansen  
Jan Jørgensen  
Gitte Pedersen  
Ulla Trolle Lagergaard Pedersen

### Direktion

Lykke Harpøth Hansen  
Gitte Pedersen

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

Profil Smykker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/3 2018 - 30/9 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 6. november 2018

### Direktion

.....  
Lykke Harpøth Hansen

.....  
Gitte Pedersen

### Bestyrelse

.....  
Lykke Harpøth Hansen

.....  
Jan Jørgensen

.....  
Gitte Pedersen

.....  
Ulla Trolle Lagergaard Pedersen

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af smykker, ure, reparationer, værkstedsarbejde, salg af genbrugssmykker og guld og sølv.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Det skyldes at regnskabsåret kun er på 7 måneder og der i denne periode har været lavsæson. Hovedsæson er november og december måned.

For det kommende år forventes et positivt resultat. Der forventes at de ændringer som er foretaget i forretningen vil have en effekt på indtjeningen.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

## Anvendt regnskabspraksis

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/3 2018 - 30/9 2018

Note	<u>2018</u> <small>(7 mdr.)</small>	<u>2017/2018</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>342.142</b>	<b>760.541</b>
1 Personaleomkostninger	-368.984	-719.284
Af- og nedskrivninger	<u>-21.815</u>	<u>-25.699</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-48.657</b>	<b>15.558</b>
Finansielle omkostninger	<u>-32.498</u>	<u>-64.855</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-81.155</b>	<b>-49.297</b>
2 Skat af årets resultat	<u>17.626</u>	<u>10.260</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-63.529</u></b>	<b><u>-39.037</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-63.529</u>	<u>-39.037</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-63.529</u></b>	<b><u>-39.037</u></b>

**Balance pr. 30/9 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u> <small>(7 mdr.)</small>	<u>2017/2018</u>
Indretning af lejede lokaler	126.887	145.785
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.583	12.500
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>136.470</b>	<b>158.285</b>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	75.000	75.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>211.470</b>	<b>233.285</b>
Varebeholdninger	1.085.523	1.114.548
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.085.523</b>	<b>1.114.548</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.766	12.012
Andre tilgodehavender	130.237	112.611
Periodeafgrænsningsposter	31.544	18.742
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>163.547</b>	<b>143.365</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>4.000</b>	<b>11.152</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.253.070</b>	<b>1.269.065</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.464.540</b>	<b>1.502.350</b>

**Balance pr. 30/9 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u> <small>(7 mdr.)</small>	<u>2017/2018</u>
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	-60.394	3.135
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>64.606</b>	<b>128.135</b>
5 Anden langfristet gæld	231.225	249.776
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>231.225</b>	<b>249.776</b>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	35.000	35.000
Gæld til pengeinstitutter	644.872	616.850
Leverandører af varer og tjenesteydelser	346.456	321.545
Anden gæld	142.381	151.044
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.168.709</b>	<b>1.124.439</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>1.399.934</b>	<b>1.374.215</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.464.540</b>	<b>1.502.350</b>
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	<u>2018</u> (7 mdr.)	<u>2017/2018</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	316.195	627.327
Pensionsbidrag	37.482	74.304
Andre omkostninger til social sikring	15.307	17.653
	<u>368.984</u>	<u>719.284</u>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-17.626	-10.260
	<u>-17.626</u>	<u>-10.260</u>
<b>Note 3 - Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 100.		
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	3.135	42.172
Årets resultat	-63.529	-39.037
	<u>-60.394</u>	<u>3.135</u>
<b>Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Ansvarlig lånekapital	100.000	100.000
Anlægs lån bank	166.225	184.776
Gæld i alt	266.225	284.776
Kortfristet del (1. års afdrag)	-35.000	-35.000
Langfristet gæld	<u>231.225</u>	<u>249.776</u>
<b>Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt virksomhedspant på kr. 1.000.000.		