

Profil Smykker ApS under frivillig likvidation

Valmuevej 4
9490 Pandrup

CVR.nr.: 14 04 95 41

ÅRSRAPPORT 2020/2021

Regnskabsperiode: 1/10 2020 - 30/9 2021

(31. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
2. november 2021

Lykke Harpøth
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2020 - 30/9 2021	11.
Balance pr. 30/9 2021	12.
Egenkapitalopgørelse	14.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

Profil Smykker ApS under frivillig likvidation
Valmuevej 4
9490 Pandrup

CVR.nr.: 14 04 95 41

Telefon: 98 24 19 33
E-mail: profilsmykker@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/10 2020 - 30/9 2021

Stiftelsesdato: 10/4 1990

Bankforbindelse:

Sparekassen Vendsyssel
Østergade 15
9760 Vrå

Advokat:

Advokatfirmaet Hjortlund & Partnere
Torvet 1, 9400 Nørresundby

Direktion

Lykke Harpøth Hansen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Profil Smykker ApS under frivillig likvidation.

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. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kaas, den 2. november 2021

Direktion

.....
Lykke Harpøth Hansen

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.

Aktiviteter og forretning er lukket pr. 30. april 2021. Selskabet er trådt i frivillig likvidation den 21. september 2021.

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 2020/2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

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 nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 erhvervelsesomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

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.

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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 sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 netto-skatteaktiver 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 æn-

Anvendt regnskabspraksis

dringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/10 2020 - 30/9 2021

Note		<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
1	BRUTTOFORTJENESTE	287.502	626.412
2	Personaleomkostninger	-307.134	-358.081
	Af- og nedskrivninger	<u>-18.898</u>	<u>-36.980</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-38.530	231.351
	Finansielle omkostninger	<u>-11.484</u>	<u>-40.153</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-50.014	191.198
3	Skat af årets resultat	<u>-94.288</u>	<u>-42.480</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-144.302</u>	<u>148.718</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>-144.302</u>	<u>148.718</u>
	I ALT	<u>-144.302</u>	<u>148.718</u>

Balance pr. 30/9 2021
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Indretning af lejede lokaler	0	62.093
Materielle anlægsaktiver i alt	0	62.093
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	0	75.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	75.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	137.093
Varebeholdninger	0	654.897
Varebeholdninger i alt	0	654.897
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	3.690
Andre tilgodehavender	0	94.288
Periodeafgrænsningsposter	0	27.903
Tilgodehavender i alt	0	125.881
Likvide beholdninger	117.752	12.799
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	117.752	793.577
AKTIVER I ALT	117.752	930.670

Balance pr. 30/9 2021
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Øvrige reserver	25.000	25.000
Overført resultat	<u>-82.497</u>	<u>61.805</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>67.503</u>	<u>211.805</u>
4 Anden langfristet gæld	<u>0</u>	<u>126.377</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>126.377</u>
4 Kortfristet del af langfristet gæld	0	39.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.987	445.165
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>41.262</u>	<u>108.323</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>50.249</u>	<u>592.488</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>50.249</u>	<u>718.865</u>
PASSIVER I ALT	<u>117.752</u>	<u>930.670</u>

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>1/10 2020</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/09 2021</u>
Anpartskapital	125.000			125.000
Øvrige reserver	25.000			25.000
Overført resultat	61.805	0	-144.302	-82.497
	<u>211.805</u>	<u>0</u>	<u>-144.302</u>	<u>67.503</u>

NOTER

Note 1 - Særlige poster

Der er modtaget Covid19 kompensaton på kr. 148.427 for tabt omsætning og faste omkostninger for perioden 9/12 2020 til 28/2 2021

Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	283.441	317.754
Pensionsbidrag	21.013	35.225
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.680</u>	<u>5.102</u>
	<u>307.134</u>	<u>358.081</u>

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>94.288</u>	<u>42.480</u>
	<u>94.288</u>	<u>42.480</u>

Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Ansvarlig lånekapital	0	75.000
Anlægs lån bank	<u>0</u>	<u>90.377</u>
Gæld i alt	0	165.377
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>0</u>	<u>-39.000</u>
Langfristet gæld	<u>0</u>	<u>126.377</u>