

Guldsmedene Knorr & Jahn ApS

Nørrebrogade 166, 2200 København N

CVR-nr. 27 75 91 81



Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 4. juli 2014

Stine Jahn

dirigent



Building a better
working world



Indhold

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



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Guldsmedene Knorr & Jahn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. juli 2014

Direktion:

Stine Killen Jahn

Jens-Christian Knorr

Bestyrelse:

Preben Friis Nielsen

Birger Christian Jahn

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Guldsmedene Knorr & Jahn ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Guldsmedene Knorr & Jahn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring og øvrige grundlag for selskabets årsregnskab er mangelfuldt og indeholder adskillige fejl i relation til varelager og dermed vareforbrug. På tidspunktet for afgivelse af vores erklæring på årsregnskabet har ledelsen ikke rettet op på manglerne, ligesom de heller ikke har rettet de fundne fejl. Vi har ikke på anden vis haft mulighed for at bekræfte eller afkræfte de i årsregnskabet anførte varebeholdninger for butikken på Fisketorvet på 2,6 mio. kr., ud af det samlede lager på 4,8 mio. kr. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at vurdere, om eventuelle justeringer er nødvendige i relation til registreret eller ikke-registreret varelager og dermed vareforbrug.

Selskabet har realiseret et regnskabsmæssigt underskud på 0,7 mio. kr. i 2013. Der foreligger dags dato ikke et ajourført bogholderi for den forløbne del af 2014 ligesom der ikke foreligger opdateret budget for 2014. Disse forhold indebærer en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Årsregnskabet giver ikke fyldestgørende oplysning om dette forhold. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at vurdere, om eventuelle justeringer er nødvendige i relation til de i årsregnskabet indregnede aktiver og passiver samt oplyste eventualforpligtelser.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt fristen for aflæggelse af årsrapport for 2013. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet ikke har overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang.



Den uafhængige revisors erklæringer

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 vedrørende væsentlig usikkerhed om varebeholdninger og væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, ikke er fyldestgørende beskrevet.

København, den 4. juli 2014

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

Jesper Jørn Pedersen
statsaut. revisor

Kim Thomsen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Guldsmedene Knorr & Jahn ApS
Nørrebrogade 166
2200 København N

CVR-nr.: 27 75 91 81
Stiftet: 25. maj 2004
Hjemstedskommune: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Preben Friis Nielsen
Birger Christian Jahn

Direktion

Stine Killen Jahn
Jens-Christian Knorr

Revision

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
Osvald Helmuths Vej 4
2000 Frederiksberg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 4. juli 2014 på selskabets adresse.
Dirigent: Stine Jahn

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive guldsmedevirksomhed og anden virksomhed i tilknytning hertil.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har i august 2013 udvidet sin aktivitet til også at have en butik beliggende i Fisketorvets Shopping Center. I forbindelse med overtagelsen af denne har det været nødvendigt for virksomheden at udvide sit lånearrangement i Sydbank og optage lån i Vækstfonden.

Resultatet for året 2013 bærer præg af denne udvidelse, idet omsætningen er vokset tilfredsstillende og fortsat forventes at vokse.

Desværre har resultatet af selskabets aktiviteter været negativt, hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende.

Der er iværksat aktiviteter for at forbedre resultatet gennem strammere styring af indkøb, administration og personale, hvorfor resultatet for indeværende år forventes forbedret.

Administrative problemer

Det har desværre været nødvendigt at udskifte bogholderen i årets løb grundet bortgang af den gamle bogholder. Dette har medført en udfordring i forbindelse med bogføringen. Dette er nu rettet, da der er ansat en ny bogholder, som forventes at få rettet op på tingenes tilstand inden for kort tid.

For at mindske risici for svind og forbedre bogføringen har selskabet investeret i et nyt kassesystem med regnskabssystem. Dette er implementeret i begge butikker. Butikken på Nørrebro forventes at være fuldt integreret i slutningen af 2014, da alle varer skal registreres på ny.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabet forventer, at regnskabsåret 2014 fortsat vil bære præg af udvidelsen, men forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2014.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2013.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Guldsmedene Knorr & Jahn ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

I andre eksterne omkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt småanskaffelser i form af anskaffelse af værktøj m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
			tkr.
Bruttofortjeneste		556.389	988
Personaleomkostninger	1	-1.136.323	-873
Afskrivninger		-69.078	-9
Resultat af primær drift		-649.012	106
Finansielle indtægter		0	1
Finansielle omkostninger	2	-293.039	-89
Resultat før skat		-942.051	18
Skat af årets resultat	3	227.793	2
Årets resultat		<u>-714.258</u>	<u>20</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-714.258</u>	<u>20</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	4		
Goodwill		470.238	0
Materielle anlægsaktiver	5		
Indretning af lejede lokaler		494.699	34
Anlægsaktiver i alt		964.937	34
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		4.846.449	2.486
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg		106.568	41
Deposita		247.220	70
Udskudt skat		306.228	78
Tilgodehavende selskabsskat		0	13
Andre tilgodehavender		20.150	104
Periodeafgrænsningsposter		55.675	61
		735.841	367
Likvide beholdninger		8.736	7
Omsætningsaktiver i alt		5.591.026	2.860
AKTIVER I ALT		6.555.963	2.894

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital	6		
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		407.738	1.122
Egenkapital i alt		<u>532.738</u>	<u>1.247</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	7		
Kreditinstitutter		1.948.010	0
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		2.231.740	888
Leverandørgæld		1.041.800	283
Mellemregning med kapitalejere		495.434	304
Anden gæld		306.241	172
		<u>4.075.215</u>	<u>1.647</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.023.225</u>	<u>1.647</u>
PASSIVER I ALT		<u>6.555.963</u>	<u>2.894</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter	9		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		tkr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.086.779	817
Pension	24.069	25
Andre omkostninger til social sikring	23.531	28
Øvrige personale omkostninger	1.944	3
	<u>1.136.323</u>	<u>873</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitut m.v.	276.413	79
Øvrige finansielle omkostninger	1.368	1
Renter mellemregning Stine Killen Jahn	12.059	8
Renter mellemregning Jens-Christian Knorr	3.199	1
	<u>293.039</u>	<u>89</u>
3 Skat af årets resultat		
Specificeres således:		
Årets regulering af udskudt skat	-227.819	0
Regulering vedrørende tidligere år	26	-2
	<u>-227.793</u>	<u>-2</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2013		0
Årets tilgang		500.000
Kostpris 31. december 2013		<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013		0
Afskrivninger		29.762
Af- og nedskrivninger 31. december 2013		<u>29.762</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		<u>470.238</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2013	47.770
Årets tilgang	500.000
Kostpris 31. december 2013	547.770
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	13.755
Afskrivninger	39.316
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	53.071
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	494.699

6 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	1.121.996	1.246.996
Årets resultat	0	-714.258	-714.258
Egenkapital 31. december 2013	125.000	407.738	532.738

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af prioritetsgæld forfalder til betaling senere end 5 år efter regnskabsårets udløb	926.822	0
---	---------	---

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpandebrev i drifts lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer (tinglysningslovens § 47 c, stk. 3, nr. 2) samt i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill i den i lejede lokaler etablerede virksomhed beliggende Nørrebrogade 166, 2200 København N samt i lejerettigheder for samlet 800.000 kr. til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

Selskabet har udstedt skadeløsbrev i virksomhedspant for samlet 4.000.000 kr. til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Nærtstående parter

Guldsmedene Knorr & Jahn ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Stine Killen Jahn
Jens-Christian Knorr
Sortedam Dossering 1, 2. tv.
2200 København N