

Kjerulff Ure & Guld ApS

CVR-nr. 82 44 75 12

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 31. maj 2013

Søren Kjerulff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>side</u> |
|--|-------------|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2012 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2012 | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012 for Kjerulff Ure & Guld ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 til 31. december 2012

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 30. maj 2013

I direktionen:

Søren Kjerulff
Direktør

Inge Kjerulff
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kjerulff Ure & Guld ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kjerulff Ure & Guld ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012, der 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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 til 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.

Lyngby den. 30. maj 2013

I. G. Revision Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Inge Glaring
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Kjerulff Ure & Guld ApS

Frederikssundsvej 306 A
2700 Brønshøj

CVR-nr.: 82 44 75 12
Stiftet: 30-11-1977
Hjemsted: København
Regnskabsår 1. januar til 31. december 2012

| | | |
|------------------|----------------|----------|
| Direktion | Søren Kjerulff | Direktør |
| | Inge Kjerulff | Direktør |

| | |
|-----------------|--|
| Revision | I. G. Revision Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Buddingevej 15, st. th. 2800 Kgs. Lyngby Inge Glaring Statsautoriseret revisor |
|-----------------|--|

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive detailhandel med guld- og sølvvarer samt ure.

Årets resultat udviser et underskud på kr. 110.484 kr. og er utilfredsstillende. Resultatet er påvirket af, at der har været indbrud i regnskabsåret og forretningen har været lukket i en periode, hvorfor omsætningen er faldet i forhold til sidste år. Resultatet for 1. kvartal 2013 udviser et overskud.

Betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjerulff Ure & Guld ApS er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lønrefusioner og -tilskud.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger markedsføring, administration, lokaler, m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer.

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. 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

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 3-8 år

Indretning af lejede lokaler, lejeperioden dog højst 10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspotential med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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.

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 salgspotential.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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 ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2012

| | <u>Note</u> | <u>2012</u> kr. | <u>2011</u> kr. |
|---|-------------|------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.497.557 | 1.591.494 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.416.749</u> | <u>-1.155.237</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 80.808 | 436.257 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | <u>-87.208</u> | <u>-92.124</u> |
| Resultat før finansielle poster/Primær drift | | -6.400 | 344.133 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 381 | 1.382 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-140.251</u> | <u>-149.166</u> |
| Ordinært resultat før skat | | -146.270 | 196.349 |
| Skat af årets resultat | | <u>35.786</u> | <u>63.732</u> |
| Årets resultat | | <u>-110.484</u> | <u>260.081</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført til overført overskud | | <u>-110.484</u> | |
| Resultatdisponeret i alt | | <u>-110.484</u> | |

Balance pr. 31. december 2012

| | <u>Note</u> | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--|-------------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| AKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 16.163 |
| Indretning af lejede lokaler | | 63.318 | 134.363 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 63.318 | 150.526 |
| Anlægsaktiver i alt | | 63.318 | 150.526 |
| Varebeholdninger | | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 2.268.711 | 2.271.510 |
| Varebeholdninger i alt | | 2.268.711 | 2.271.510 |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 52.741 | 67.487 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 7.563 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | | 95.575 | 59.789 |
| Andre tilgodehavender | | 80.197 | 80.197 |
| Tilgodehavender i alt | | 236.076 | 207.473 |
| Likvide beholdninger | | 111.023 | 92.031 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.615.810 | 2.571.014 |
| AKTIVER I ALT | | 2.679.128 | 2.721.540 |

Balance pr. 31. december 2012

| | <u>Note</u> | <u>2012</u> kr. | <u>2011</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | 3 | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | | <u>398.308</u> | <u>508.792</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>648.308</u> | <u>758.792</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til pengeinstitutter | | 650.005 | 634.260 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.187.586 | 1.021.480 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder, kortfristet | | 0 | 89.273 |
| Anden gæld | | <u>193.229</u> | <u>217.735</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>2.030.820</u> | <u>1.962.748</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.030.820</u> | <u>1.962.748</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>2.679.128</u> | <u>2.721.540</u> |

Sambeskatningshæftelse

4

Noter

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| Note 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger og vederlag | 1.394.061 | 1.137.880 |
| Sociale bidrag mv. | 22.688 | 17.357 |
| Personalemkostninger i alt | <u>1.416.749</u> | <u>1.155.237</u> |
| | | |
| Antal ansatte | <u>3</u> | <u>2</u> |

| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
|---|-------------------|---------------------|
| Note 2 Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 381 | 1.382 |
| Andre finansielle indtægter i alt | <u>381</u> | <u>1.382</u> |

Note 3 Selskabskapital

Egenkapitalbevægelser 2012

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | Reserver i øvrigt | Reserve for netto- opskriv- ninger | Reserve for opskriv- ninger | i alt |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---|-----------------------------------|----------------|
| Saldo 1/1 2012 | 250.000 | 508.792 | 0 | 0 | 0 | 0 | 758.792 |
| Årets resultat | | -110.484 | 0 | 0 | 0 | 0 | -110.484 |
| | | | | | | | |
| Saldo 31/12 2012 | <u>250.000</u> | <u>398.308</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>648.308</u> |

Note 4 Sambeskatningshæftelse

Selskabet hæfter for sin andel af sambeskatningsskatten, indtil der er afregnet med administrationselskabet.