

Sarø Smykker & Ure ApS

Kongevejs Centret 2, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 24 20 34 33

Årsrapport

1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2016.



Vibeke Sarø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Sarø Smykker & Ure ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 15. februar 2016

Direktion



Carsten Sarø

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Sarøe Smykker & Ure ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sarøe Smykker & Ure ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er under forudsætning af, at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdelse fremadrettet. Det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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.

København, den 15. februar 2016

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer



Løtte Nørskov
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sarø Smykker & Ure ApS Kongevejs Centret 2 2970 Hørsholm
	CVR-nr.: 24 20 34 33
	Stiftet: 1. juni 1999
	Hjemsted: Rudersdal
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Carsten Sarø
Revision	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og industri og dermed beslægtet virksomhed. Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive en smykke- og ureforetning beliggende i Hørsholm.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør 6 t.kr. mod -169 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin anpartskapital og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Selskabets ledelse henviser til omtalen i note 1 omkring retablering af selskabskapitalen samt selskabets likviditetsberedskab.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sarø Smykker & Ure ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatoppgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	1.071.532	1.107.859
2 Personaleomkostninger	-777.559	-836.310
Driftsresultat	293.973	271.549
3 Øvrige finansielle omkostninger	-287.904	-440.997
Resultat før skat	6.069	-169.448
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	6.069	-169.448
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	6.069	0
Disponeret fra overført resultat	0	-169.448
Disponeret i alt	6.069	-169.448

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
5 Andre tilgodehavender	100.441	97.725
Finansielle anlægsaktiver i alt	100.441	97.725
Anlægsaktiver i alt	100.441	97.725
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	3.393.034	3.598.301
Varebeholdninger i alt	3.393.034	3.598.301
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.915	73.004
Andre tilgodehavender	0	1.000.000
Periodeafgrænsningsposter	53.114	51.111
Tilgodehavender i alt	112.029	1.124.115
Likvide beholdninger	9.160	8.472
Omsætningsaktiver i alt	3.514.223	4.730.888
Aktiver i alt	3.614.664	4.828.613

Balance 30. september

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	-1.935.914	-1.941.983
Egenkapital i alt	-1.810.914	-1.816.983
Gældsforpligtelser		
8 Gæld til pengeinstitutter	947.895	1.191.881
Langfristede gældsforpligtelser i alt	947.895	1.191.881
Kortfristet del af langfristet gæld	360.000	360.000
Gæld til pengeinstitutter	905.245	982.106
Leverandører af varer og tjenesteydelser	813.354	1.312.492
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.893.396	2.197.961
Anden gæld	505.688	601.156
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.477.683	5.453.715
Gældsforpligtelser i alt	5.425.578	6.645.596
Passiver i alt	3.614.664	4.828.613
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

2014/15

2013/14

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin anparts kapital, og selskabets ledelse er derfor opmærksomme på at være omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Selskabets besparelser slår fuldt ud igennem nu og selskabets drift fortsætter den positive udvikling.

Selskabets ledelse fortsætter deres arbejde med at have fokus på selskabets indtjening og ikke mindst fortsætte arbejdet med at nedbringe selskabets gældsforpligtelser. Selskabets ledelse forventer, at være i stand til ved egenindtjening at kunne retablere selskabets kapital over en årrække. Selskabets fortsatte drift er derfor afhængig af, at selskabet har mulighed for at opretholde sine kreditfaciliteter de kommende år.

Det er ledelsens vurdering, at de ønskede kreditfaciliteter for fortsat drift kan opretholdes, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af fortsatte drift for øje.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	748.311	798.803
Andre omkostninger til social sikring	12.846	17.787
Personaleomkostninger i øvrigt	16.402	19.720
	<u>777.559</u>	<u>836.310</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	40.142	91.130
Andre renteomkostninger	247.762	349.867
	<u>287.904</u>	<u>440.997</u>

Noter

	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2014	1.359.061	1.359.061
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. september 2015	<u>1.359.061</u>	<u>1.359.061</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2014	-1.359.061	-1.359.061
Årets af-/nedskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2015	<u>-1.359.061</u>	<u>-1.359.061</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. oktober 2014	97.725	97.725
Tilgang i årets løb	2.716	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. september 2015	<u>100.441</u>	<u>97.725</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015	<u>100.441</u>	<u>97.725</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2014	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2014	-1.941.983	-1.772.535
Årets overførte overskud eller underskud	6.069	-169.448
	<u>-1.935.914</u>	<u>-1.941.983</u>

Noter

	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>
8. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.307.895	1.551.881
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-360.000</u>	<u>-360.000</u>
	<u>947.895</u>	<u>1.191.881</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for al gæld til selskabets pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger 3.393 t.kr.

Derudover har selskabets moderselskab afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor datterselskabets pengeinstitut på sit tilgodehavende, der på balancedagen udgør 1.893 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med en uopsigelig frem til den 1. november 2016. Den årlige huslejeforpligtelse for det kommende regnskabsår udgør ca. 280 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Carsten Sarø Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

