

Dannesboe Guld & Sølv ApS

CVR-nr. 21 55 88 85

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 18.12.14

Hanne Dannesboe
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Dannesboe Guld & Sølv ApS
Danmarksgade 76
9900 Frederikshavn
Telefon: 98 42 47 85
Telefax: 98 42 44 81
Hjemsted: Frederikshavn
CVR-nr.: 21 55 88 85

Direktion

Hanne Linemann Dannesboe
Poul Dannesboe

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordjyske Bank, Frederikshavn

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14 for Dannesboe Guld & Sølv ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 18. december 2014

Direktionen

Hanne Linemann Dannesboe

Poul Dannesboe

Til kapitalejeren i Dannesboe Guld & Sølv ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Dannesboe Guld & Sølv ApS for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14 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.

Aalborg, den 18. december 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Preben Randbæk

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive guldsmed- og juvelerforretning.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.13 - 30.09.14 udviser et resultat på DKK -72.558 mod DKK 75.796 for tiden 01.10.12 - 30.09.13. Balancen viser en egenkapital på DKK 4.057.069.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2013/14 DKK	2012/13 DKK
	Bruttofortjeneste	3.354.751	3.691.685
1	Personaleomkostninger	-3.436.110	-3.548.828
	Resultat før af- og nedskrivninger	-81.359	142.857
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-108.170	-87.556
	Resultat af primær drift	-189.529	55.301
	Andre finansielle indtægter	97.922	73.352
	Andre finansielle omkostninger	-1.250	-23.087
	Finansielle poster i alt	96.672	50.265
	Resultat før skat	-92.857	105.566
2	Skat af årets resultat	20.299	-29.770
	Årets resultat	-72.558	75.796
	Forslag til resultatdisponering		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400	96.600
	Overført resultat	-170.958	-20.804
	I alt	-72.558	75.796

AKTIVER		30.09.14	30.09.13
Note		DKK	DKK
	Goodwill	0	0
3	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	144.069	225.958
4	Materielle anlægsaktiver i alt	144.069	225.958
	Andre tilgodehavender	151.039	151.039
	Finansielle anlægsaktiver i alt	151.039	151.039
	Anlægsaktiver i alt	295.108	376.997
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	5.199.611	5.016.614
	Varebeholdninger i alt	5.199.611	5.016.614
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.532	69.317
	Udskudt skatteaktiv	654	0
	Tilgodehavende selskabsskat	105.435	27.992
	Andre tilgodehavender	240.504	50.140
	Periodeafgrænsningsposter	77.220	39.014
	Tilgodehavender i alt	447.345	186.463
	Likvide beholdninger	16.349	513.643
	Omsætningsaktiver i alt	5.663.305	5.716.720
	Aktiver i alt	5.958.413	6.093.717

PASSIVER		30.09.14	30.09.13
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	3.857.069	4.028.027
5	Egenkapital i alt	4.057.069	4.228.027
	Hensættelser til udskudt skat	0	19.645
	Hensatte forpligtelser i alt	0	19.645
	Gæld til kreditinstitutter	65.377	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	777.254	627.585
	Anden gæld	960.313	1.121.860
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400	96.600
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.901.344	1.846.045
	Gældsforpligtelser i alt	1.901.344	1.846.045
	Passiver i alt	5.958.413	6.093.717

6 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	5	0
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0
Personbil	7	0

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Handelsvarer opgøres som salgspris fratrukket moms og en kalkuleret avance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2013/14	2012/13
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	2.974.567	2.968.673
Pensioner	369.785	420.616
Andre omkostninger til social sikring	91.758	92.138
Personalemkostninger i øvrigt	0	67.401
I alt	3.436.110	3.548.828

2. Skatter

Årets aktuelle skat	22.467	38.825
Årets udskudte skat	-42.766	-9.055
I alt	-20.299	29.770

3. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 30.09.13	200.000
Kostpris pr. 30.09.14	200.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.13	200.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.14	200.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.14	0

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.13	1.036.123
Afgang i året	-13.000
Kostpris pr. 30.09.14	1.023.123
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.13	810.165
Afskrivninger i året	81.889
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-13.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.14	879.054
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.14	144.069

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.12 - 30.09.13</i>		
Saldo pr. 01.10.12	200.000	4.048.831
Forslag til resultatdisponering	0	-20.804
Saldo pr. 30.09.13	200.000	4.028.027
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.13 - 30.09.14</i>		
Saldo pr. 01.10.13	200.000	4.028.027
Forslag til resultatdisponering	0	-170.958
Saldo pr. 30.09.14	200.000	3.857.069

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for al mellemværende med pengeinstitut er der givet pant i driftsmidler, inventar og goodwill for t.DKK 850, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 144.