

Mogens Knudsen, registreret revisionselskab ApS

Damgade 73, 6400 Sønderborg Telefon 74 42 15 89 Telefax 74 42 15 69 CVR nr. 44650819
Registreret revisor Mogens Knudsen, HD

Meincke Ure Smykker ApS

Torvet 7
6300 Gråsten

CVR. nr. 25387996

Årsrapport for 2011/12

12. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 06.03.13

Clas Dirck Hagn-Meincke
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om assistance	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2011 - 30-09-2012 for Meincke Ure Smykker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2011 - 30-09-2012.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 22.02.13

Direktion

Clas Dirck Hagn-Meincke
Direktør

Meincke Ure Smykker ApS

Den uafhængige revisors erklæring om assistance

Til kapitalejerne af Meincke Ure Smykker ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Meincke Ure Smykker ApS for regnskabsåret 01-10-2011 - 30-09-2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Sønderborg, den 22.02.13

Mogens Knudsen, registreret revisionselskab ApS

Mogens Knudsen, HD
Registreret revisor

Meincke Ure Smykker ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Meincke Ure Smykker ApS Torvet 7 6300 Gråsten
Telefon	74 65 20 01
E-mail	g@meincke-ure.dk / s@meincke-ure.dk
Hjemmeside	www.meincke-ure.dk
CVR-nr.	25387996
Stiftelsesdato	18-05-2000
Regnskabsår	01-10-2011 - 30-09-2012
Direktion	Clas Dirck Hagn-Meincke, Direktør
Revisor	Mogens Knudsen, registreret revisionselskab ApS Damgade 73 6400 Sønderborg CVR-nr.: 44650819
Pengeinstitut	Sydbank A/S Nygade 17 6300 Gråsten

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet, som er uforandret i forhold til forrige år, består i drift af urmagerforretning samt detailsalg af smykker.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2011 - 30-09-2012 udviser et resultat på kr. -255.512, og virksomhedens balance pr. 30-09-2012 udviser en balancesum på kr. 4.483.856, og en egenkapital på kr. 368.417

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Meincke Ure Smykker ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste/-tab		2.288.935	2.572.702
Personaleomkostninger	1	-2.207.933	-2.197.756
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-108.007	-206.474
Driftsresultat		-27.005	168.472
Finansielle indtægter	2	36.829	43.350
Finansielle omkostninger	3	-265.336	-217.482
Resultat før skat		-255.512	-5.660
Skat af årets resultat		0	-13.650
Årets resultat		-255.512	-19.310
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-255.512	-19.310
		-255.512	-19.310

Meincke Ure Smykker ApS

Balance 30. september 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Goodwill		65.000	130.000
Immaterielle anlægsaktiver		65.000	130.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		66.471	108.359
Materielle anlægsaktiver		66.471	108.359
Andre tilgodehavender		54.031	52.936
Finansielle anlægsaktiver		54.031	52.936
Anlægsaktiver		185.502	291.295
Fremstillede varer og handelsvarer		4.226.494	4.573.264
Varebeholdninger	4	4.226.494	4.573.264
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.670	9.478
Tilgodehavende selskabsskat		32.630	0
Andre tilgodehavender		400	0
Periodeafgrænsningsposter		23.573	23.075
Tilgodehavender		65.273	32.553
Likvide beholdninger		6.587	9.694
Omsætningsaktiver		4.298.354	4.615.511
Aktiver		4.483.856	4.906.806

Meincke Ure Smykker ApS

Balance 30. september 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	243.417	498.929
Egenkapital		368.417	623.929
Gæld til banker		263.863	411.778
Langfristede gældsforpligtelser	7	263.863	411.778
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		151.275	190.011
Gæld til banker		2.980.280	2.845.625
Leverandører af varer og tjenesteydelser		200.040	289.323
Selskabsskat		14.000	36.104
Anden gæld		497.370	499.139
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		8.611	10.897
Kortfristede gældsforpligtelser		3.851.576	3.871.099
Gældsforpligtelser		4.115.439	4.282.877
Passiver		4.483.856	4.906.806
Virksomhedens formål	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2011/12	2010/11	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	2.110.441	2.104.346	
Pensioner	43.525	39.570	
Omkostninger til social sikring	53.967	53.840	
	2.207.933	2.197.756	
2. Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	36.829	43.350	
	36.829	43.350	
3. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	265.336	217.482	
	265.336	217.482	
4. Varebeholdninger			
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>			
Fremstillede varer og handelsvarer	4.226.494	4.573.264	
Varebeholdninger i alt	4.226.494	4.573.264	
5. Virksomhedskapital			
Saldo primo	125.000	125.000	
Saldo ultimo	125.000	125.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
6. Overført resultat			
Saldo primo	498.929	518.239	
Årets afgang	-255.512	-19.310	
Saldo ultimo	243.417	498.929	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til banker	263.863	151.275	47.568
	263.863	151.275	47.568
8. Virksomhedens formål			
Selskabets væsentligste aktivitet, som er uforandret i forhold til forrige år, består i drift af urmagerforretning samt detailsalg af smykker.			
9. Eventualforpligtelser			
Leje af forretningslokaler udgør årligt 271.856 kr. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør 68.319 kr.			

Noter

2011/12

2010/11

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for lån i banken, er der afgivet sikkerhedsstillelse af 3. mand.