



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nørre Havnegade 43
6400 Sønderborg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Meincke Ure & Smykker ApS

Årsrapport 2012/13

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den _____ 24. marts _____ 20__14__

Clas Dirck Hagn-Meincke

dirigent

CVR-nr. 25 38 79 96
020469 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober - 30. september	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Meincke Ure & Smykker ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 24. marts 2014

Direktion:

Clas Dirck Hagn-
Meincke

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Meincke Ure & Smykker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Meincke Ure & Smykker ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 24. marts 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Allan Schøne
statsaut. revisor

Henrik Tranberg Madsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Meincke Ure & Smykker ApS
Perlegade 19
6400 Sønderborg

E-mail: s@meincke-ure.dk

CVR-nr.: 25 38 79 96
Stiftet: 18. maj 2000
Hjemstedskommune: Sønderborg
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Clas Dirck Hagn-Meincke

Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nørre Havnegade 43
6400 Sønderborg

Bank

Sydbank A/S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 24. marts 2014.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet består i lighed med tidligere år i drift af urmagerforretning samt detailsalg af smykker.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 999 tkr. Årets resultat er påvirket negativt af, at selskabet har lukket sin butik i Gråsten.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets gæld til kreditinstitutter er i 2012/13 netto forværret med 30 tkr. fra 3.395 tkr. pr. 30. september 2012 til 3.425 tkr. pr. 30. september 2013.

Selskabets egenkapital pr. 30. september 2013 udgør -630 tkr., og selskabet har dermed tabt hele anpartskapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet inden for en kortere årrække kan retablere anpartskapitalen gennem fremtidig indtjening.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet har det fornødne likviditetsberedskab til at gennemføre de planlagte aktiviteter i regnskabsåret 2013/14, der forventes at give mindre overskud. Som følge heraf er årsrapporten for 2012/13 aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, som har væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabet forventer et mindre positivt resultat for regnskabsåret 2013/14, hvilket vil påvirke likviditeten i selskabet positivt.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Meincke Ure & Smykker ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af handelsvarer 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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

Goodwill

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. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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 salgspris.

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 eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associeret virksomhed

Kapitalandele i associeret virksomhed måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Gældsforpligtelser

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 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
			tkr.
Bruttofortjeneste		1.268.173	2.222
Personaleomkostninger	2	-1.926.918	-2.142
Afskrivninger	3	-101.579	-108
Resultat af primær drift		-760.324	-28
Finansielle indtægter		27.401	37
Finansielle omkostninger		-265.944	-265
Årets resultat		<u>-998.867</u>	<u>-256</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-998.867</u>	<u>-256</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	2012/13	2011/12
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	4	0	65
		0	65
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	36.207	66
		36.207	66
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associeret virksomhed		40.000	0
Depositum		55.168	54
		95.168	54
Anlægsaktiver i alt		131.375	185
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		3.227.021	4.226
		3.227.021	4.226
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.143	9
Selskabsskat		37.657	33
Periodeafgrænsningsposter		52.894	24
		127.694	66
Likvide beholdninger		2.001	7
Omsætningsaktiver i alt		3.356.716	4.299
AKTIVER I ALT		3.488.091	4.484

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	2012/13	2011/12
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital	6	125.000	125
Overført resultat		-755.452	243
Egenkapital i alt		<u>-630.452</u>	<u>368</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter	7	198.739	264
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		66.000	151
Kreditinstitutter		3.159.992	2.980
Leverandører af varer og tjenesteydelser		201.889	200
Selskabsskat		0	14
Anden gæld		483.312	498
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse		8.611	9
		<u>3.919.804</u>	<u>3.852</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.118.543</u>	<u>4.116</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.488.091</u>	<u>4.484</u>
Oplysninger omkring selskabets kapitalforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

1 Oplysninger omkring selskabets kapitalforhold

Selskabets egenkapital pr. 30. september 2013 udgør -630 tkr., og selskabet har dermed tabt hele anpartskapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet inden for en kortere årrække kan retablere anpartskapitalen gennem fremtidig indtjening.

Selskabets gæld til kreditinstitutter er i 2012/13 netto forværret med 30 tkr. fra 3.395 tkr. til pr. 30. september 2012 til 3.425 tkr. pr. 30. september 2013.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet har det fornødne likviditetsberedskab til at gennemføre de planlagte aktiviteter i regnskabsåret 2013/14, der forventes at give mindre overskud. Som følge heraf er årsrapporten for 2012/13 aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets pengeinstitut har erklæret at ville fortsætte et uændret kreditengagement med selskabet mindst frem til foråret 2015.

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
		tkr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.829.422	2.044
Pensioner	49.571	44
Andre omkostninger til social sikring	47.925	54
	<u>1.926.918</u>	<u>2.142</u>
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.579	43
Goodwill	65.000	65
	<u>101.579</u>	<u>108</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2012	455.000
Afskrivninger 1. oktober 2012	390.000
Årets afskrivninger	65.000
Afskrivninger 30. september 2013	455.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	<u>0</u>
Afskrives over	<u>7 år</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateri el og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2012	95.042	1.044.850	1.139.892
Årets tilgang	0	6.315	6.315
Afgang, skrottet	0	-300.000	-300.000
Kostpris 30. september 2013	95.042	751.165	846.207
Afskrivninger 1. oktober 2012	95.042	978.379	1.073.421
Afgang, skrottet	0	-300.000	-300.000
Årets afskrivninger	0	36.579	36.579
Afskrivninger 30. september 2013	95.042	714.958	810.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	0	36.207	36.207
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>3-5 år</u>	

6 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2012	125.000	243.415	368.415
Overført, jf. resultatdisponering	0	-998.867	-998.867
Egenkapital 30. september 2013	125.000	-755.452	-630.452

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 1. oktober 2012	Gæld i alt 30. september 2013	Afdrag indenfor 1 år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	<u>415.138</u>	<u>264.739</u>	<u>66.000</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Leje af forretningslokaler er ifølge lejekontrakt ikke tidsbegrænset, men kan opsiges med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør 54.756 kr.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For selskabets gæld til Sydbank er der afgivet følgende sikkerhedsstillelser:

- Skadesløsbrev i virksomhedspant, nom. 2.500 tkr.

Virksomhedspantet omfatter sikkerhed i simple fordringer, varedebitorer, lagerbeholdning, immaterielle rettigheder, driftsmateriel og inventar.

- Kaution af tredjemand, begrænset til 350 tkr.