



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

ÅLBORG GULD- OG SØLVHUS A/S
VESTERGADE 12, ST., 9400 NØRRESUNDBY
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. november 2016

Ayoe Karlov Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ålborg Guld- og Sølvhus A/S Vestergade 12, st. 9400 Nørresundby
	Telefon: 98165711
	Hjemmeside: www.aalborgguldogsolvhus.dk
	E-mail: guldsolv@antikvitet.net
	CVR-nr.: 16 22 18 48
	Stiftet: 1. juli 1992
	Hjemsted: Nørresundby
	Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Ayoe Karlov Nielsen, formand Hans Ole Sørensen Dan Karlov Nielsen
Direktion	Ayoe Karlov Nielsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nordea A/S Prinsensgade 15 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Ålborg Guld- og Sølvhus A/S.

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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 27. september 2016

Direktion

Ayoe Karlov Nielsen

Bestyrelse

Ayoe Karlov Nielsen
Formand

Hans Ole Sørensen

Dan Karlov Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Ålborg Guld- og Sølvhus A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Ålborg Guld- og Sølvhus A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 27. september 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af handel med guld, sølv og antikviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet omlagde regnskabsperioden fra 1. oktober - 30. september til 1. juli - 30. juni.

Sammenligningstallene er ikke tilpasset til ændringen i regnskabsperioden og er dermed ikke sammenlignelige, da sammenligningstallene således alene dækker en periode på 9 mdr.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ålborg Guld- og Sølvhus A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet omlagde regnskabsperioden fra 1. oktober - 30. september til 1. juli - 30. juni.

Sammenligningstillene er ikke tilpasset til ændringen i regnskabsperioden og er dermed ikke sammenlignelige, da sammenligningstillene således alene dækker en periode på 9 mdr.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	3-8 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris samt opgøres som salgspris med fradrag af forventet avance, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		898.884	531.420
Personaleomkostninger.....	1	-742.800	-304.974
Af- og nedskrivninger.....		-85.936	-80.666
DRIFTSRESULTAT		70.148	145.780
Andre finansielle indtægter.....	2	0	6.005
Andre finansielle omkostninger.....	3	-15.076	-6.324
RESULTAT FØR SKAT		55.072	145.461
Skat af årets resultat.....	4	-12.481	-34.901
ÅRETS RESULTAT		42.591	110.560
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	600.000
Overført resultat.....		42.591	-489.440
I ALT		42.591	110.560

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		144.833	238.831
Indretning af lejede lokaler.....		43.471	0
Materielle anlægsaktiver.....	5	188.304	238.831
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		29.593	54.750
Finansielle anlægsaktiver.....		29.593	54.750
ANLÆGSAKTIVER.....		217.897	293.581
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.782.057	1.664.712
Varebeholdninger.....		1.782.057	1.664.712
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		5.000	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	297.704
Andre tilgodehavender.....		0	9.821
Tilgodehavender.....		5.000	307.525
Likvider.....		144.178	402.375
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.931.235	2.374.612
AKTIVER.....		2.149.132	2.668.193
PASSIVER			
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		1.150.019	1.107.428
Forslag til udbytte.....		0	600.000
EGENKAPITAL.....	6	1.650.019	2.207.428
Hensættelse til udskudt skat.....		4.435	11.468
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		4.435	11.468
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		128.841	186.104
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	128.841	186.104
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	57.263	57.263
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		0	26.961
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		204.358	0
Selskabsskat.....		19.514	41.149
Anden gæld.....		84.702	137.820
Kortfristede gældsforpligtelser.....		365.837	263.193
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		494.678	449.297
PASSIVER.....		2.149.132	2.668.193
Eventualposter mv.	8		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	631.346	221.370	
Pensioner.....	74.698	50.900	
Omkostninger til social sikring.....	4.588	4.832	
Andre personaleomkostninger.....	32.168	27.872	
	742.800	304.974	
Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	0	6.004	
	0	6.004	
Andre finansielle omkostninger			3
Tilknyttede virksomheder.....	5.908	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	9.168	6.324	
	15.076	6.324	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	19.514	41.149	
Regulering af udskudt skat.....	-7.033	-6.248	
	12.481	34.901	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2015.....	411.664	0	
Overførsler til/fra andre poster.....	-16.664	16.664	
Tilgang.....	0	35.409	
Kostpris 30. juni 2016.....	395.000	52.073	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....	172.833	0	
Overførsler til/fra andre poster.....	-1.666	1.666	
Årets afskrivninger	79.000	6.936	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....	250.167	8.602	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	144.833	43.471	

NOTER

					Note
Egenkapital					6
	Aktiekapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. juli 2015.....	500.000	1.107.428	600.000	2.207.428	
Betalt udbytte.....			-600.000	-600.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		42.591		42.591	
Egenkapital 30. juni 2016.....	500.000	1.150.019	0	1.650.019	

Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Langfristede gældsforpligtelser					7
	1/7 2015 gæld i alt	30/6 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....	243.367	186.104	57.263	0	
	243.367	186.104	57.263	0	

Eventualposter mv.

Lejemålet, Vestergade 12, st., 9400 Nørresundby, er uopsigelig fra lejers side frem til november 2017 og fra udlejers side frem til november 2019. Den årlige leje udgør 69 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden Guld & Sølv Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Guld & Sølv Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

8