



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
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. oktober 2017

Ayoe Karlov Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

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: Ålborg Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Bestyrelse	Ayoe Karlov Nielsen, Formand Hans Ole Sørensen Dan Karlov Nielsen
Direktion	Ayoe Karlov Nielsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Ålborg
Pengeinstitut	Nordea A/S Prinsensgade 15 9000 Ålborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 16. oktober 2017

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 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisorer's 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 16. oktober 2017

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		937.583	898.885
Personaleomkostninger.....	1	-737.555	-742.801
Af- og nedskrivninger.....		-89.416	-85.936
DRIFTSRESULTAT		110.612	70.148
Andre finansielle indtægter.....		3	0
Andre finansielle omkostninger.....	2	-15.874	-15.076
RESULTAT FØR SKAT		94.741	55.072
Skat af årets resultat.....	3	-20.892	-12.481
ÅRETS RESULTAT		73.849	42.591
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		73.849	42.591
I ALT		73.849	42.591

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		65.833	144.833
Indretning af lejede lokaler.....		33.055	43.471
Materielle anlægsaktiver.....	4	98.888	188.304
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		29.943	29.593
Finansielle anlægsaktiver.....	5	29.943	29.593
ANLÆGSAKTIVER.....		128.831	217.897
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.894.079	1.782.057
Varebeholdninger.....		1.894.079	1.782.057
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	5.000
Udskudte skatteaktiver.....		5.759	0
Andre tilgodehavender.....		27.911	0
Tilgodehavender.....		33.670	5.000
Likvider.....		53.276	144.179
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.981.025	1.931.236
AKTIVER.....		2.109.856	2.149.133
PASSIVER			
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		1.223.868	1.150.019
EGENKAPITAL.....	6	1.723.868	1.650.019
Hensættelse til udskudt skat.....		0	4.435
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	4.435
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		71.578	128.841
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	71.578	128.841
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	57.263	57.263
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		171.221	204.359
Selskabsskat.....		31.086	19.514
Anden gæld.....		54.840	84.702
Kortfristede gældsforpligtelser.....		314.410	365.838
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		385.988	494.679
PASSIVER.....		2.109.856	2.149.133
Eventualposter mv.	8		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2015/16: 2)			
Løn og gager.....	634.579	631.346	
Pensioner.....	98.396	74.698	
Andre omkostninger til social sikring.....	3.365	4.589	
Andre personaleomkostninger.....	1.215	32.168	
	737.555	742.801	
Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	7.216	5.908	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	8.658	9.168	
	15.874	15.076	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	31.086	19.514	
Regulering af udskudt skat.....	-10.194	-7.033	
	20.892	12.481	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2016.....	395.000	52.073	
Kostpris 30. juni 2017.....	395.000	52.073	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....	250.167	8.602	
Årets afskrivninger	79.000	10.416	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....	329.167	19.018	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	65.833	33.055	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededpositum og andre tilgode- havender	
Kostpris 1. juli 2016.....		29.593	
Tilgang.....		350	
Kostpris 30. juni 2017.....		29.943	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		29.943	

NOTER

	Note
Egenkapital	6

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2016.....	500.000	1.150.019	1.650.019
Forslag til årets resultatdisponering.....		73.849	73.849
Egenkapital 30. juni 2017.....	500.000	1.223.868	1.723.868

Langfristede gældsforpligtelser	7
--	----------

	1/7 2016 gæld i alt	30/6 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt..	186.104	128.841	57.263	0
	186.104	128.841	57.263	0

Eventualposter mv.	8
---------------------------	----------

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ålborg Guld- og Sølvhus A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger 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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af forventet avance og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.