



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 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. oktober 2018

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 2017 - 30. juni 2018	
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: +45 98 16 57 11 Telefax: +45 98 13 91 67 Hjemmeside: www.aalborgguldotsolvhus.dk E-mail: guldsolv@antikvitet.net
	CVR-nr.: 16 22 18 48 Stiftet: 1. juli 1992 Hjemsted: Ålborg Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Bestyrelse	Ayoe Majbritt Karlov Nielsen Hans Ole Sørensen Dan Karlov Nielsen
Direktion	Ayoe Majbritt 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 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 3. oktober 2018

Direktion:

Ayoe Majbritt Karlov Nielsen

Bestyrelse:

Ayoe Majbritt Karlov Nielsen

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 2017 - 30. juni 2018 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 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 3. oktober 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28629

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	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		851.687	937.583
Personaleomkostninger.....	1	-738.780	-737.555
Af- og nedskrivninger.....		-76.248	-89.416
DRIFTSRESULTAT		36.659	110.612
Andre finansielle indtægter.....		0	3
Andre finansielle omkostninger.....	2	-13.368	-15.874
RESULTAT FØR SKAT		23.291	94.741
Skat af årets resultat.....	3	-5.118	-20.892
ÅRETS RESULTAT		18.173	73.849
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		18.173	73.849
I ALT		18.173	73.849

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	65.833
Indretning af lejede lokaler.....		22.641	33.055
Materielle anlægsaktiver.....	4	22.641	98.888
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		30.300	29.943
Finansielle anlægsaktiver.....	5	30.300	29.943
ANLÆGSAKTIVER.....		52.941	128.831
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.847.459	1.894.079
Varebeholdninger.....		1.847.459	1.894.079
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		2.990	0
Udskudte skatteaktiver.....		14.853	5.759
Andre tilgodehavender.....		25.498	27.911
Periodeafgrænsningsposter.....		21.810	0
Tilgodehavender.....		65.151	33.670
Likvide beholdninger.....		53.911	53.276
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.966.521	1.981.025
AKTIVER.....		2.019.462	2.109.856
PASSIVER			
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført resultat.....		1.242.041	1.223.868
EGENKAPITAL.....	6	1.742.041	1.723.868
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		14.315	71.578
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	14.315	71.578
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	57.263	57.263
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		29.000	28.000
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		138.087	171.221
Selskabsskat.....		14.212	31.086
Anden gæld.....		24.544	26.840
Kortfristede gældsforpligtelser.....		263.106	314.410
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		277.421	385.988
PASSIVER.....		2.019.462	2.109.856
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2016/17: 2)			
Løn og gager.....	634.580	634.579	
Pensioner.....	99.696	98.396	
Andre omkostninger til social sikring.....	3.450	3.365	
Andre personaleomkostninger.....	1.054	1.215	
	738.780	737.555	
Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	5.023	7.216	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	8.345	8.658	
	13.368	15.874	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	14.212	31.086	
Regulering af udskudt skat.....	-9.094	-10.194	
	5.118	20.892	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2017.....	395.000	52.073	
Kostpris 30. juni 2018.....	395.000	52.073	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017.....	329.167	19.017	
Årets afskrivninger	65.833	10.415	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018.....	395.000	29.432	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....	0	22.641	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededpositum og andre tilgode- havender	
Kostpris 1. juli 2017.....		29.943	
Tilgang.....		357	
Kostpris 30. juni 2018.....		30.300	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....		30.300	

NOTER

					Note
Egenkapital					6
		Selskabs-	Overført	I alt	
		kapital	resultat		
Egenkapital 1. juli 2017.....		500.000	1.223.868	1.723.868	
Forslag til årets resultatdisponering.....			18.173	18.173	
Egenkapital 30. juni 2018.....		500.000	1.242.041	1.742.041	
Langfristede gældsforpligtelser					7
	1/7 2017	30/6 2018	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt..	128.841	71.578	57.263	0	
	128.841	71.578	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 eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Guld & Sølv Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					9
Til sikkerhed for gæld hos Ford Credit, Forso Danmark, Filial af Forso Nordic AB Sverige, har selskabet stillet underpant i Ford S-Max på nominelt 344 tkr.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ålborg Guld- og Sølvhus A/S for 2017/18 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 deposita.

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

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.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.