



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. TH., 9400 NØRRESUNDBY
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. september 2020

Ayoe Majbritt Karlov Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ålborg Guld- og Sølvhus A/S Vestergade 12, st. th. 9400 Nørresundby
	CVR-nr.: 16 22 18 48 Stiftet: 1. juli 1992 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Bestyrelse	Ayoe Majbritt Karlov Nielsen Hans Ole Sørensen Dan Karlov Nielsen
Direktion	Ayoe Majbritt 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 regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 15. september 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 forpligtede 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 15. september 2020

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	2019/20 kr.	2018/19 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		820.787	773.633
Personaleomkostninger.....	1	-716.546	-735.115
Af- og nedskrivninger.....		-13.844	-10.415
DRIFTSRESULTAT		90.397	28.103
Andre finansielle omkostninger.....	2	-32.018	-13.223
RESULTAT FØR SKAT		58.379	14.880
Skat af årets resultat.....	3	-12.843	-4.174
ÅRETS RESULTAT		45.536	10.706
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		150.000	150.000
Overført resultat.....		-104.464	-139.294
I ALT		45.536	10.706

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		294.715	0
Indretning af lejede lokaler.....		3.367	12.226
Materielle anlægsaktiver.....	4	298.082	12.226
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		31.029	30.300
Finansielle anlægsaktiver.....	5	31.029	30.300
ANLÆGSAKTIVER.....		329.111	42.526
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.885.681	1.952.111
Varebeholdninger.....		1.885.681	1.952.111
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		4.115	3.060
Udskudte skatteaktiver.....		0	10.994
Andre tilgodehavender.....		8.205	100
Periodeafgrænsningsposter.....		10.026	0
Tilgodehavender.....		22.346	14.154
Likvide beholdninger.....		6.853	5.867
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.914.880	1.972.132
AKTIVER.....		2.243.991	2.014.658

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført resultat.....		998.282	1.102.746
Forslag til udbytte.....		150.000	150.000
EGENKAPITAL.....	6	1.648.282	1.752.746
Hensættelse til udskudt skat.....		1.849	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		1.849	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		170.467	0
Selskabsskat.....		0	315
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	170.467	315
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	46.451	14.316
Gæld til pengeinstitutter.....		21.849	48.523
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		29.000	29.000
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		157.865	83.157
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		43.654	28.968
Anden gæld.....		124.574	57.633
Kortfristede gældsforpligtelser.....		423.393	261.597
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		593.860	261.912
PASSIVER.....		2.243.991	2.014.658
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2018/19: 2)			
Løn og gager.....	617.243	634.493	
Pensioner.....	95.996	95.996	
Andre omkostninger til social sikring.....	3.307	3.194	
Andre personaleomkostninger.....	0	1.432	
	716.546	735.115	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	6.053	3.858	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	25.965	9.365	
	32.018	13.223	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	315	
Regulering af udskudt skat.....	12.843	3.859	
	12.843	4.174	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2019.....	395.000	52.073	
Tilgang.....	299.700	0	
Afgang.....	-395.000	0	
Kostpris 30. juni 2020.....	299.700	52.073	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019.....	395.000	39.847	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-395.000	0	
Årets afskrivninger.....	4.985	8.859	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020.....	4.985	48.706	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....	294.715	3.367	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededpositum og andre tilgode- havender	
Kostpris 1. juli 2019.....		30.301	
Tilgang.....		728	
Kostpris 30. juni 2020.....		31.029	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....		31.029	

NOTER

						Note
Egenkapital						6
		Selskabs-	Overført	Forslag til		
		kapital	resultat	udbytte	I alt	
Egenkapital 1. juli 2019.....		500.000	1.102.746	150.000	1.752.746	
Betalt udbytte.....				-150.000	-150.000	
Forslag til resultatdisponering.....			-104.464	150.000	45.536	
Egenkapital 30. juni 2020.....		500.000	998.282	150.000	1.648.282	
Langfristede gældsforpligtelser						7
	30/6 2020	Afdrag	Restgæld	30/6 2019	Kortfristet	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	del primo	
Gæld til kreditinstitutter i						
øvrigt.....	216.918	46.451	0	14.316	14.316	
Selskabsskat.....	0	0	0	315	0	
	216.918	46.451	0	14.631	14.316	
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 kildeskatte såsom udbytteskat mv.						
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Guld & Sølv Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.						
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						9
Til sikkerhed for gæld hos Santander Consumer Bank, Filial af Santander Consumer Bank A/S i Norge, har selskabet stillet ejendomsforbehold i Ford S-Max på nominelt 160 tkr.						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ålborg Guld- og Sølvhus A/S for 2019/20 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.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

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 poster 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 %

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

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

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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien 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 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.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.