martinsen
Rådgivning & Revision

Hedemarken 23
DK-7200 Grindsted

Tlf. 75 32 12 33
Fax 76 11 44 01

www.martinsen.dk

CVR-nr. 32 28 52 01

Melvej Guld og Sølv ApS

Borgergade 13, 7200 Grindsted

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2018

CVR-nr. 25 25 60 69

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2019.

Morten Michael Sørensen Melvej
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side	
	Påtegninger
1	Ledelsespåtegning
2	Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang
	Selskabsoplysninger
4	Selskabsoplysninger
	Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018
5	Anvendt regnskabspraksis
9	Resultatopgørelse
10	Balance
12	Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Melvej Guld og Sølv ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 10. april 2019

Direktion

Morten Michael Sørensen Melvej

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Melvej Guld og Sølv ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Melvej Guld og Sølv ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grindsted, den 10. april 2019

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor
mne21329

Selskabsoplysninger

Selskabet	Melvej Guld og Sølv ApS Borgergade 13 7200 Grindsted	
	Telefon:	75320231
	CVR-nr.:	25 25 60 69
	Stiftet:	16. marts 2000
	Hjemsted:	Billund
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december 19. regnskabsår
Direktion	Morten Michael Sørensen Melvej, Anemonevej 22, 7200 Grindsted	
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hedemarken 23 7200 Grindsted	
Bankforbindelser	Den Jyske Sparekasse Borgergade 3 7200 Grindsted	
Modervirksomhed	Morten & Teresa Melvej Holding ApS	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Melvej Guld og Sølv ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens be stemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Melvej Guld og Sølv ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2018	2017
	Bruttofortjeneste	**1.823.319**	**1.760.120**
2	Personaleomkostninger	-1.786.339	-1.488.161
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-48.714	-46.726
	Resultat før finansielle poster	**-11.734**	**225.233**
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.032	3.706
3	Øvrige finansielle omkostninger	-18.555	-38.330
	Resultat før skat	**-20.257**	**190.609**
	Skat af årets resultat	4.424	-42.417
	Årets resultat	**-15.833**	**148.192**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	0	148.192
	Disponeret fra overført resultat	-15.833	0
	Disponeret i alt	**-15.833**	**148.192**

Balance 31. december

Note	**Aktiver**	2018	2017
	Anlægsaktiver		
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	90.038	131.997
	Materielle anlægsaktiver i alt	90.038	131.997
	Anlægsaktiver i alt	**90.038**	**131.997**
	Omsætningsaktiver		
	Handelsvarer	2.333.004	2.538.950
	Varebeholdninger i alt	2.333.004	2.538.950
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	482.045	397.354
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	306.540	246.644
	Udskudte skatteaktiver	8.241	4.388
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	571	0
	Andre tilgodehavender	154.979	70.557
	Periodeafgrænsningsposter	0	4.300
	Tilgodehavender i alt	952.376	723.243
	Likvide beholdninger	152.718	18.348
	Omsætningsaktiver i alt	**3.438.098**	**3.280.541**
	Aktiver i alt	**3.528.136**	**3.412.538**

Balance 31. december

Note	Passiver	2018	2017
	Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	1.721.143	1.736.977
	Egenkapital i alt	**1.846.143**	**1.861.977**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	0	88.839
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	532.787	362.375
	Gæld til tilknyttede virksomheder	186.625	181.748
	Anden gæld	928.094	917.599
	Periodeafgrænsningsposter	34.487	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.681.993	1.550.561
	Gældsforpligtelser i alt	**1.681.993**	**1.550.561**
	Passiver i alt	**3.528.136**	**3.412.538**

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af guld- og smykkeforretning.

	2018	2017
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.522.563	1.232.138
Pensioner	165.210	152.853
Andre omkostninger til social sikring	60.220	53.287
Personaleomkostninger i øvrigt	38.346	49.883
	1.786.339	**1.488.161**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	8
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	4.877	4.689
Andre finansielle omkostninger	13.678	33.641
	18.555	**38.330**

	31/12 2018	31/12 2017
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.595.284	1.581.881
Tilgang i årets løb	0	13.403
Kostpris ultimo	**1.595.284**	**1.595.284**
Af- og nedskrivninger primo	-1.463.287	-1.423.115
Årets af-/nedskrivninger	-41.959	-40.172
Af- og nedskrivninger ultimo	**-1.505.246**	**-1.463.287**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**90.038**	**131.997**

Noter

		31/12 2018	31/12 2017
5.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
		125.000	**125.000**

6.	**Overført resultat**		
	Overført resultat primo	1.736.976	1.588.785
	Årets overførte overskud eller underskud	-15.833	148.192
		1.721.143	**1.736.977**

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i goodwill og materielle anlægsaktiver, hvis bogførte værdi pr. 31. december 2018 udgør kr. 90. t.kr.

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Morten og Teresa Melvej Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen henvises til Morten & Teresa Melvej Holding ApS' årsrapport, hvor beløbet er oplyst.