

**Lambæk Guld og Sølv ApS**  
Bredgade 22, 7400 Herning

**CVR-nr. 28 11 45 91**

**Årsrapport**

**2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2017.

---

Anette Bjørnemosé Morel  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Lambæk 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 21. december 2017

**Direktion**

Anette Bjørnemose Morel

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Lambæk Guld og Sølv ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Lambæk Guld og Sølv ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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.

Ikast, den 21. december 2017

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

### **Helle Medom Jensen**

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 34475

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Lambæk Guld og Sølv ApS Bredgade 22 7400 Herning
	Telefon: 97 12 07 10 Telefax: 97 12 07 29
	CVR-nr.: 28 11 45 91 Stiftet: 23. september 2004 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Anette Bjørnemose Morel
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
<b>Bankforbindelse</b>	Vestjysk Bank A/S Dalgasgade 30 7400 Herning

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af guldsmedeforretningen Lambæk Guld og Sølv ApS.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 983.731 kr. mod 1.075.839 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 31.581 kr. mod 41.926 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Lambæk Guld og Sølv ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre 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 varer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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.

### 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.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 nettorealiseringsværdi.

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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>983.731</b>	<b>1.075.839</b>
1 Personaleomkostninger	-906.822	-974.956
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-36.674	-47.501
<b>Driftsresultat</b>	<b>40.235</b>	<b>53.382</b>
Andre finansielle indtægter	75	176
Øvrige finansielle omkostninger	0	-9
<b>Resultat før skat</b>	<b>40.310</b>	<b>53.549</b>
2 Skat af årets resultat	-8.729	-11.623
<b>Årets resultat</b>	<b>31.581</b>	<b>41.926</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	31.581	41.926
<b>Disponeret i alt</b>	<b>31.581</b>	<b>41.926</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.347	14.549
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>21.347</u>	<u>14.549</u>
Andre tilgodehavender	30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>51.347</u></b>	<b><u>44.549</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.727.548	1.774.926
Varebeholdninger i alt	<u>1.727.548</u>	<u>1.774.926</u>
Udskudte skatteaktiver	200	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	8.264
Periodeafgrænsningsposter	21.838	27.015
Tilgodehavender i alt	<u>22.038</u>	<u>35.279</u>
Likvide beholdninger	<u>276.306</u>	<u>293.962</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.025.892</u></b>	<b><u>2.104.167</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.077.239</u></b>	<b><u>2.148.716</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	200.000	200.000
5 Overført resultat	1.175.270	1.143.689
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.375.270</u></b>	<b><u>1.343.689</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>575</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>575</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	218.533	292.379
Selskabsskat	8.052	0
Anden gæld	475.384	512.073
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>701.969</u>	<u>804.452</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>701.969</u></b>	<b><u>804.452</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>2.077.239</u></b>	 <b><u>2.148.716</u></b>

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**7 Eventualposter**

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	825.935	889.904
Pensioner	70.551	70.382
Andre omkostninger til social sikring	10.336	14.670
	<b><u>906.822</u></b>	<b><u>974.956</u></b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>3</u>	 <u>3</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	9.504	9.548
Årets regulering af udskudt skat	-775	2.075
	<b><u>8.729</u></b>	<b><u>11.623</u></b>
	 <u>30/9 2017</u>	 <u>30/9 2016</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober	572.992	572.992
Tilgang i årets løb	19.800	0
<b>Kostpris 30. september</b>	<b><u>592.792</u></b>	<b><u>572.992</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-558.443	-548.741
Årets af-/nedskrivninger	-13.002	-9.702
<b>Af- og nedskrivninger 30. september</b>	<b><u>-571.445</u></b>	<b><u>-558.443</u></b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	 <b><u>21.347</u></b>	 <b><u>14.549</u></b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober	200.000	200.000
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>

## Noter

---

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	1.143.689	1.101.763
Årets overførte overskud eller underskud	<u>31.581</u>	<u>41.926</u>
	<u><b>1.175.270</b></u>	<u><b>1.143.689</b></u>

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i driftsinventar og goodwill med en regnskabsmæssig værdi på 21 t.kr.

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende butikslokaler med en årlig leje på 176 t.kr. Lejeaftalen kan opsiges med 1 års varsel.