

A. Madsen Guld, Sølv, Ure ApS
CVR-nr. 28305508
Hovedgaden 26
3460 Birkerød

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.08.2016

Dirigent

Navn: Anette Madsen Flint

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 31.03.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A. Madsen Guld, Sølv, Ure ApS
Hovedgaden 26
3460 Birkerød

CVR-nr.: 28305508
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.04.2015 - 31.03.2016

Direktion

Anette Madsen Flint

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016 for A. Madsen Guld, Sølv, Ure ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.04.2014 - 31.03.2016 for opfyldt. Jeg indstiller derfor til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 29.08.2016

Direktion

Anette Madsen Flint

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i A. Madsen Guld, Sølv, Ure ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A. Madsen Guld, Sølv, Ure ApS for regnskabsperioden 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Birkerød, den 29.08.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Keld Danielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består primært i detailsalg af guld- og sølvsmykker samt ure.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 78 t.kr. mod et underskud på 49 t.kr. i 2014/15.

Resultatet er lavere end forventet, men i sidste del af regnskabsåret har der været en positiv udvikling. Der forventes derfor et positivt resultat for 2016/17.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter software.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5-8 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.573.398	1.559
Personaleomkostninger	1	(1.569.998)	(1.546)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(21.775)</u>	<u>(10)</u>
Driftsresultat		(18.375)	3
Andre finansielle indtægter		5.000	11
Andre finansielle omkostninger		<u>(55.005)</u>	<u>(69)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(68.380)	(55)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(9.378)</u>	<u>6</u>
Årets resultat		<u>(77.758)</u>	<u>(49)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(77.758)</u>	<u>(49)</u>
		<u>(77.758)</u>	<u>(49)</u>

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		19.264	26
Immaterielle anlægsaktiver	4	19.264	26
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		103.710	81
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	103.710	81
Udskudt skat	6	31.225	41
Finansielle anlægsaktiver		31.225	41
Anlægsaktiver		154.199	148
Fremstillede varer og handelsvarer		4.280.538	4.056
Varebeholdninger		4.280.538	4.056
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		131.312	85
Andre tilgodehavender		55.477	57
Tilgodehavender		186.789	142
Likvide beholdninger		3.169	10
Omsætningsaktiver		4.470.496	4.208
Aktiver		4.624.695	4.356

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>1.715.575</u>	<u>1.793</u>
Egenkapital		<u>1.840.575</u>	<u>1.918</u>
Bankgæld		165.266	663
Leverandører af varer og tjenesteydelser		313.860	128
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.685.584	1.092
Anden gæld		<u>619.410</u>	<u>555</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.784.120</u>	<u>2.438</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.784.120</u>	<u>2.438</u>
Passiver		<u>4.624.695</u>	<u>4.356</u>
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.793.334	1.918.334
Årets resultat	0	(77.759)	(77.759)
Egenkapital ultimo	125.000	1.715.575	1.840.575

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.395.740	1.369
Pensioner	133.229	132
Andre omkostninger til social sikring	22.177	21
Andre personaleomkostninger	18.852	24
	<u>1.569.998</u>	<u>1.546</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	7.005	7
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	14.770	3
	<u>21.775</u>	<u>10</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	1.777	(21)
Effekt af ændrede skattesatser	7.601	15
	<u>9.378</u>	<u>(6)</u>
		Erhvervede immaterielle anlægsakti- ver kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		<u>35.025</u>
Kostpris primo		35.025
Kostpris ultimo		<u>35.025</u>
Af- og nedskrivninger primo		(8.756)
Årets afskrivninger		(7.005)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(15.761)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>19.264</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	342.067	9.872
Tilgange	37.382	0
Kostpris ultimo	379.449	9.872
Af- og nedskrivninger primo	(260.969)	(9.872)
Årets afskrivninger	(14.770)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(275.739)	(9.872)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	103.710	0
	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
6. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(4.527)	(6)
Materielle anlægsaktiver	326	2
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	35.426	45
	31.225	41
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital	Antal	
Anpartskapital	125	1.000,00
	125	125.000

Der er ikke foretaget ændringer i anpartskapitalen siden selskabets stiftelse.

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Niels Bent Madsen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har desuden afgivet virksomhedspant på 700.000 kr. som sikkerhed for kassekredit.

Pantene omfatter:

Bogført værdi af pantsatte aktiver:

- Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser: 131 t.kr.
- Varebeholdninger: 4.281 t.kr.
- Anlægsaktiver: 154 t.kr.