

A. Madsen Guld, Sølv, Ure ApS

Hovedgaden 26
3460 Birkerød
CVR-nr. 28305508

Årsrapport 01.04.2017 - 31.03.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.06.2018

Dirigent

Navn: Anette Madsen Flint

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 31.03.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 28305508
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.04.2017 - 31.03.2018

Direktion

Anette Madsen Flint

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018 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. 31.03.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 29.06.2018

Direktion

Anette Madsen Flint

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

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

Vi har opstillet årsregnskabet for A. Madsen Guld, Sølv, Ure ApS for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 revisors 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 29.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Keld Juel Danielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26741

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 74 t.kr. mod et overskud på 295 t.kr. i 2016/17.

Resultatet anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.722.233	1.958
Personaleomkostninger	1	(1.753.995)	(1.656)
Af- og nedskrivninger	2	(43.860)	(25)
Driftsresultat		(75.622)	277
Andre finansielle indtægter		8.655	6
Andre finansielle omkostninger		(42.199)	(47)
Resultat før skat		(109.166)	236
Skat af årets resultat	3	35.071	59
Årets resultat		(74.095)	295
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(74.095)	295
		(74.095)	295

Balance pr. 31.03.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18 kr.</u>	<u>2016/17 t.kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		5.254	12
Immaterielle anlægsaktiver	4	5.254	12
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		227.186	200
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	227.186	200
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.736	0
Udskudt skat	6	49.000	37
Finansielle anlægsaktiver		56.736	37
Anlægsaktiver		289.176	249
Fremstillede varer og handelsvarer		4.375.664	4.270
Varebeholdninger		4.375.664	4.270
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		126.172	182
Andre tilgodehavender		3.170	50
Periodeafgrænsningsposter		3.819	0
Tilgodehavender		133.161	232
Likvide beholdninger		19.770	7
Omsætningsaktiver		4.528.595	4.509
Aktiver		4.817.771	4.758

Balance pr. 31.03.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	125.000	125
Overført overskud eller underskud		1.936.925	2.011
Egenkapital		2.061.925	2.136
Bankgæld		323.154	234
Leverandører af varer og tjenesteydelser		252.884	221
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.544.792	1.604
Anden gæld		635.016	563
Kortfristede gældsforpligtelser		2.755.846	2.622
Gældsforpligtelser		2.755.846	2.622
Passiver		4.817.771	4.758
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.011.020	2.136.020
Årets resultat	0	(74.095)	(74.095)
Egenkapital ultimo	125.000	1.936.925	2.061.925

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.538.715	1.457
Pensioner	141.302	138
Andre omkostninger til social sikring	35.941	43
Andre personaleomkostninger	38.037	18
	1.753.995	1.656
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	7.005	7
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	36.855	18
	43.860	25
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(12.000)	(45)
Refusion i sambeskatning	(23.071)	(14)
	(35.071)	(59)
		Erhver- vede immaterielle anlægs- aktiver kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		35.025
Kostpris ultimo		35.025
Af- og nedskrivninger primo		(22.766)
Årets afskrivninger		(7.005)
Af- og nedskrivninger ultimo		(29.771)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		5.254

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	492.923	9.872
Tilgange	64.381	0
Afgange	(258.174)	(9.872)
Kostpris ultimo	299.130	0
Af- og nedskrivninger primo	(293.263)	(9.872)
Årets afskrivninger	(36.855)	0
Tilbageførsel ved afgang	258.174	9.872
Af- og nedskrivninger ultimo	(71.944)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	227.186	0
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
6. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(1.000)	(3)
Materielle anlægsaktiver	(14.000)	(9)
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	76.000	49
	61.000	37
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital		
Anpartskapital	125	125.000
	125	125.000

Der er ikke foretaget ændringer i anpartskapitalen siden selskabets stiftelse.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Niels Bent Madsen 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.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har desuden afgivet virksomhedspant på 700 t.kr. som sikkerhed for kassekredit.

Pantet omfatter:

- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser: 126 t.kr.
- Varebeholdning: 4.376 t.kr.
- Anlægsaktiver: 240 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning 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.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

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. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftale-perioden.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Unoterede kapitalandele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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