

A. Madsen Guld, Sølv, Ure ApS

Hovedgaden 26
3460 Birkerød
CVR-nr. 28305508

Årsrapport 01.04.2018 - 31.03.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.06.2019

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 2018/19	5
Balance pr. 31.03.2019	6
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 28305508
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.04.2018 - 31.03.2019

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 01.04.2018 - 31.03.2019 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. 31.03.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2018 - 31.03.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.04.2018 - 31.03.2019 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 27.06.2019

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 01.04.2018 - 31.03.2019 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 27.06.2019

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 overskud på 61 t.kr. mod et underskud på 74 t.kr. i 2017/18.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.824.595	1.722
Personaleomkostninger	1	(1.663.507)	(1.754)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(42.109)</u>	<u>(44)</u>
Driftsresultat		118.979	(76)
Andre finansielle indtægter		12.172	9
Andre finansielle omkostninger		<u>(49.269)</u>	<u>(42)</u>
Resultat før skat		81.882	(109)
Skat af årets resultat	3	<u>(20.497)</u>	<u>35</u>
Årets resultat		<u>61.385</u>	<u>(74)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>61.385</u>	<u>(74)</u>
		<u>61.385</u>	<u>(74)</u>

Balance pr. 31.03.2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		0	5
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		190.331	227
Materielle anlægsaktiver	5	190.331	227
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.736	8
Udskudt skat		0	49
Finansielle anlægsaktiver		7.736	57
Anlægsaktiver		198.067	289
Fremstillede varer og handelsvarer		4.739.047	4.376
Varebeholdninger		4.739.047	4.376
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		76.882	126
Andre tilgodehavender		8.205	3
Periodeafgrænsningsposter		3.078	4
Tilgodehavender		88.165	133
Likvide beholdninger		8.538	20
Omsætningsaktiver		4.835.750	4.529
Aktiver		5.033.817	4.818

Balance pr. 31.03.2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
Virksomhedskapital	6	125.000	125
Overført overskud eller underskud		1.998.311	1.937
Egenkapital		2.123.311	2.062
Udskudt skat		1.000	0
Hensatte forpligtelser		1.000	0
Bankgæld		475.731	323
Leverandører af varer og tjenesteydelser		263.223	253
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.530.131	1.544
Anden gæld		640.421	636
Kortfristede gældsforpligtelser		2.909.506	2.756
Gældsforpligtelser		2.909.506	2.756
Passiver		5.033.817	4.818
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.936.926	2.061.926
Årets resultat	0	61.385	61.385
Egenkapital ultimo	125.000	1.998.311	2.123.311

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.484.743	1.539
Pensioner	137.826	141
Andre omkostninger til social sikring	31.440	36
Andre personaleomkostninger	9.498	38
	1.663.507	1.754
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	
	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	5.254	7
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	36.855	37
	42.109	44
	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	50.000	(12)
Refusion i sambeskatning	(29.503)	(23)
	20.497	(35)
		Erhver-
		vede
		immateriell
		e anlægs-
		aktiver
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		35.025
Kostpris ultimo		35.025
Af- og nedskrivninger primo		(29.771)
Årets afskrivninger		(5.254)
Af- og nedskrivninger ultimo		(35.025)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	299.130
Kostpris ultimo	299.130
Af- og nedskrivninger primo	(71.944)
Årets afskrivninger	(36.855)
Af- og nedskrivninger ultimo	(108.799)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	190.331

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	125	1.000	125.000
	125		125.000

Der er ikke foretaget ændringer i anpartskapitalen siden selskabets stiftelse.

7. 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.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Pantet omfatter:

- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser: 77 t.kr.
- Varebeholdning: 4.739 t.kr.
- Anlægsaktiver: 198 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.

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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