

A. MADSEN GULD, SØLV, URE ApS
Hovedgaden 26
3460 Birkerød

Årsrapport for 01.04.2022 - 31.03.2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. september 2023

Anette Flint
Dirigent

CVR-nr. 28305508

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023 for A. MADSEN GULD, SØLV, URE ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Birkerød, den 4. september 2023

Direktion

Anette Flint
DIREKTION

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision for den kommende regnskabsperiode og oplyser at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i A. MADSEN GULD, SØLV, URE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A. MADSEN GULD, SØLV, URE ApS for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's 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 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.

Virum, den 4. september 2023

BetterNumbers P/S

CVR-nr. 42216011

Keld Juel Danielsen
statsautoriseret revisor
mne26741

Selskabsoplysninger

Selskabet

A. MADSEN GULD, SØLV, URE ApS

Hovedgaden 26

3460 Birkerød

CVR-nr.: 28305508

Regnskabsperiode: 1. april 2022 - 31. marts 2023

Direktion

Anette Flint, DIREKTION

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive værksted og forretning indenfor urmager-, guld- og sølvmedebranchen samt forretningsvirksomhed, der står i naturlig sammenhæng hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 59 t.kr. mod et overskud på 152 t.kr. i 2021/22. Resultatet anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget

Bruttofortjeneste eller -tab

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

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 lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 posterings 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 aftaleperioden.

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

Materielle aktiver

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.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal 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.

Resultatopgørelse 01.04.2022 - 31.03.2023

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		1.739.684	2.013.022
Personaleomkostninger	1	-1.713.794	-1.743.868
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-34.058	-36.855
Resultat af ordinær primær drift		-8.168	232.299
Andre finansielle omkostninger		-61.970	-34.836
Ordinært resultat før skat		-70.138	197.463
Skat af årets resultat	2	11.068	-45.851
Årets resultat		-59.070	151.612
Resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	50.000
Ekstraordinært udbytte		0	135.000
Overført resultat		-59.070	-33.388
I alt		-59.070	151.612

Balance 31. marts 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.708	79.766
Materielle anlægsaktiver i alt		45.708	79.766
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.736	7.736
Finansielle anlægsaktiver i alt		7.736	7.736
Anlægsaktiver i alt		53.444	87.502
Fremstillede varer og handelsvarer		4.317.991	4.258.685
Varebeholdninger i alt		4.317.991	4.258.685
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		110.164	104.720
Udsudte skatteaktiver		4.983	0
Andre tilgodehavender		3.662	6.988
Tilgodehavender i alt		118.809	111.708
Likvide beholdninger		13.101	12.585
Omsætningsaktiver i alt		4.449.901	4.382.978
Aktiver i alt		4.503.345	4.470.480

Balance 31. marts 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		267.108	326.178
Forslag til udbytte		0	50.000
Egenkapital i alt		392.108	501.178
Hensættelse til udskudt skat		0	6.085
Hensatte forpligtelser i alt		0	6.085
Gæld til banker		563.361	204.371
Leverandører af varer og tjenesteydelser		164.279	341.502
Gæld til tilknyttede virksomheder		62.084	57.138
Anden gæld		3.321.513	3.360.206
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.111.237	3.963.217
Gældsforpligtelser i alt		4.111.237	3.963.217
Passiver i alt		4.503.345	4.470.480
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Udbytte	Total
	DKK	DKK	DKK	DKK
Saldo pr. 01.04.2022	125.000	326.178	50.000	501.178
Udloddet udbytte			-50.000	-50.000
Forslag til resultatdisponering	0	-59.070	0	-59.070
Saldo pr. 31.03.2023	125.000	267.108	0	392.108

Noter til årsregnskabet

1 Personaleomkostninger

Lønninger	1.526.465
Pensioner	135.559
Andre omkostninger til social sikring	28.963
Andre personaleomkostninger	22.807
	1.713.794

Det gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i året var 3.

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Årets regulering af udskudt skat	-11.068
	-11.068

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Pantet omfatter:

- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser: 110 t.kr.
- Varebeholdning: 4.318 t.kr.
- Anlægsaktiver: 46 t.kr.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Anette Madsen Flint Capital ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.