



A. Madsen Guld Sølv Ure ApS

Hovedgaden 26
3460 Birkerød
CVR-nr. 28305508

Årsrapport 01.04.2019 - 31.03.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
16.10.2020

Anette Madsen Flint
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019/20	6
Balance pr. 31.03.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A. Madsen Guld Sølv Ure ApS

Hovedgaden 26

3460 Birkerød

CVR-nr.: 28305508

Hjemsted: Rudersdal

Regnskabsår: 01.04.2019 - 31.03.2020

Direktion

Anette Flint

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2019 - 31.03.2020 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. 31.03.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2019 - 31.03.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 16.10.2020

Direktion

Anette 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 01.04.2019 - 31.03.2020 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 16.10.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Keld Juel Danielsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26741

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 110 t.kr. mod et overskud på 61 t.kr. i 2018/19. 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 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.784.890	1.824.595
Personaleomkostninger	1	(1.809.920)	(1.663.507)
Af- og nedskrivninger	2	(36.855)	(42.109)
Driftsresultat		(61.885)	118.979
Andre finansielle indtægter		(502)	12.172
Andre finansielle omkostninger		(68.676)	(49.269)
Resultat før skat		(131.063)	81.882
Skat af årets resultat	3	21.189	(20.497)
Årets resultat		(109.874)	61.385
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(109.874)	61.385
Resultatdisponering		(109.874)	61.385

Balance pr. 31.03.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		0	0
Immaterielle aktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		153.476	190.331
Materielle aktiver	5	153.476	190.331
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.736	7.736
Finansielle aktiver		7.736	7.736
Anlægsaktiver		161.212	198.067
Fremstillede varer og handelsvarer		4.546.739	4.739.047
Varebeholdninger		4.546.739	4.739.047
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.235	76.882
Andre tilgodehavender		22.979	8.205
Tilgodehavende selskabsskat		21.189	0
Periodeafgrænsningsposter		3.077	3.078
Tilgodehavender		121.480	88.165
Likvide beholdninger		9.507	8.538
Omsætningsaktiver		4.677.726	4.835.750
Aktiver		4.838.938	5.033.817

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		13.435	1.998.311
Egenkapital		138.435	2.123.311
Udskudt skat		1.000	1.000
Hensatte forpligtelser		1.000	1.000
Bankgæld		383.136	475.731
Leverandører af varer og tjenesteydelser		227.457	263.223
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.530.131
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.887	0
Anden gæld		4.087.023	640.421
Kortfristede gældsforpligtelser		4.699.503	2.909.506
Gældsforpligtelser		4.699.503	2.909.506
Passiver		4.838.938	5.033.817
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.998.309	2.123.309
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(1.875.000)	(1.875.000)
Årets resultat	0	(109.874)	(109.874)
Egenkapital ultimo	125.000	13.435	138.435

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Gager og lønninger	1.578.536	1.484.743
Pensioner	134.290	137.826
Andre omkostninger til social sikring	65.765	31.440
Andre personaleomkostninger	31.329	9.498
	1.809.920	1.663.507
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3

2 Af- og nedskrivninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	0	5.254
Afskrivninger på materielle aktiver	36.855	36.855
	36.855	42.109

3 Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Ændring af udskudt skat	0	50.000
Refusion i sambeskatning	(21.189)	(29.503)
	(21.189)	20.497

4 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	35.025
Kostpris ultimo	35.025
Af- og nedskrivninger primo	(35.025)
Af- og nedskrivninger ultimo	(35.025)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	299.130
Kostpris ultimo	299.130
Af- og nedskrivninger primo	(108.799)
Årets afskrivninger	(36.855)
Af- og nedskrivninger ultimo	(145.654)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	153.476

6 Virksomhedskapital

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

Der er ikke foretaget ændringer i anpartskapitalen siden selskabets stiftelse.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Pantet omfatter:

- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser: 74 t.kr.
- Varebeholdning: 4.547 t.kr.
- Anlægsaktiver: 161 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 lokale omkostninger, 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.

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 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.

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 eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

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 nominel værdi.