

## **Ekklusiv Guld og Sølv ApS**

Farum Bytorv 19  
3520 Farum

CVR-nr. 28 67 44 73



### **Årsrapport for perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 3. februar 2017

Maja Christiansen  
Dirigent



**DØSSING & PARTNERE**

*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september 2016	10
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Exklusiv Guld og Sølv ApS  
Farum Bytorv 19  
3520 Farum

CVR-nr.: 28 67 44 73  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Stiftet: 1. december 2006  
Hjemsted: Furesø

### Direktion

Maja Christiansen, direktør

### Revision

DØSSING & PARTNERE  
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Eksklusiv Guld og Sølv ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Furesø, den 3. februar 2017

### Direktion



Maja Christiansen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Eksklusiv Guld og Sølv ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Eksklusiv Guld og Sølv ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 3. februar 2017

**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer*  
*CVR-nr. 54 87 99 11*



Jeanette Møller Vetlov  
Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive en detailhandel med guld og sølv.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 150.033, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.727.068.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Eksklusiv Guld og Sølv ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### ***Goodwill***

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.829.821</b>	<b>1.668.866</b>
Personaleomkostninger	1	-1.404.944	-1.161.034
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>424.877</b>	<b>507.832</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-202.517	-202.517
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>222.360</b>	<b>305.315</b>
Finansielle indtægter	3	5.550	4.551
Finansielle omkostninger		-32.576	-30.349
<b>Resultat før skat</b>		<b>195.334</b>	<b>279.517</b>
Skat af årets resultat	4	-45.301	-70.583
<b>Årets resultat</b>		<b>150.033</b>	<b>208.934</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		150.033	208.934
<b>Forslag til resultatdisponering i alt</b>		<b>150.033</b>	<b>208.934</b>

## Balance 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		58.333	198.333
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>58.333</b>	<b>198.333</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		31.256	93.773
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>31.256</b>	<b>93.773</b>
Deposita		152.523	149.529
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>152.523</b>	<b>149.529</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>242.112</b>	<b>441.635</b>
Færdigvarer og handelsvarer		5.179.859	4.678.981
<b>Varebeholdninger</b>		<b>5.179.859</b>	<b>4.678.981</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		99.914	61.457
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		161.060	129.899
Andre tilgodehavender		58.713	79.001
Periodeafgrænsningsposter		68.757	114.258
<b>Tilgodehavender</b>		<b>388.444</b>	<b>384.615</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>7.000</b>	<b>250.345</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>5.575.303</b>	<b>5.313.941</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.817.415</b>	<b>5.755.576</b>

## Balance 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>1.602.068</u>	<u>1.452.033</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b><u>1.727.068</u></b>	<b><u>1.577.033</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>4.378</u>	<u>30.074</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>4.378</u></b>	<b><u>30.074</u></b>
Kreditinstitutter		128.636	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		607.065	925.920
Selskabsskat		165.632	244.862
Anden gæld		<u>3.184.636</u>	<u>2.977.687</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.085.969</u></b>	<b><u>4.148.469</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>4.085.969</u></b>	<b><u>4.148.469</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>5.817.415</u></b>	<b><u>5.755.576</u></b>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.149.067	1.021.339
Pensioner	213.505	100.994
Andre omkostninger til social sikring	26.336	23.274
Andre personaleomkostninger	16.036	15.427
	<b>1.404.944</b>	<b>1.161.034</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	140.000	140.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	62.517	62.517
	<b>202.517</b>	<b>202.517</b>
der fordeler sig således:		
Goodwill	140.000	140.000
Indretning af lejede lokaler	62.517	62.517
	<b>202.517</b>	<b>202.517</b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5.550	4.427
Andre finansielle indtægter	0	124
	<b>5.550</b>	<b>4.551</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	70.997	94.585
Regulering af udskudt skat tidligere år	-25.696	-24.002
	<u><b>45.301</b></u>	<u><b>70.583</b></u>

## 5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2015	<u>1.400.000</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>1.400.000</u>
Af-og nedskrivninger 1. oktober 2015	1.201.667
Årets afskrivninger	<u>140.000</u>
Af-og nedskrivninger 30. september 2016	<u>1.341.667</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<u><b>58.333</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2015	1.226.570	625.167
Kostpris 30. september 2016	1.226.570	625.167
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	1.226.570	531.394
Årets afskrivninger	0	62.517
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	1.226.570	593.911
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>0</b>	<b>31.256</b>

### 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	1.452.035	1.577.035
Årets resultat	0	150.033	150.033
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>1.602.068</b>	<b>1.727.068</b>

### 8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Maja Christiansen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen. Der er endvidere solidarisk hæftelse for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst virksomhedspant for kr. 5.000.000 i selskabets aktiver overfor Danske Bank.