

Aabybro Guld & Sølv ApS

Østergade 7
9440 Aabybro

CVR-nr. 30 48 88 73

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12. december 2021

Phuoc An Tram
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Aabybro Guld & 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. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 12. december 2021

Direktion

Phuoc An Tram
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Aabybro Guld & Sølv ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Aabybro Guld & Sølv ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 12. december 2021

Revicor
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen
Registeret revisor
MNE-nr. mne4334

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aabybro Guld & Sølv ApS
Østergade 7
9440 Aabybro

Telefon: 96505051
Telefax: 96 50 50 52

E-mail: dvjtram@gmail.com

CVR-nr.: 30 48 88 73

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: Jammerbugt Kommune

Direktion

Phuoc An Tram, direktør

Revisor

Revicor
Godkendt revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med detailhandelsvirksomhed inden for guld- og sølvsmedebranchen samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 410.329, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.888.254.

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 Aabybro Guld & Sølv ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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.

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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre samt med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af trediemand samt med fradrag af rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder hjælpepakker Covid-19.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Varebeholdninger

Værdien af varebeholdninger er beregnet som udsalgspris med fradrag af moms og avance. Anskaffelsessummen er beregnet ved at dividere udsalgsprisen med den kalkulationsfaktor, der anvendes ved prisfastsættelsen på købstidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer består af børsnoterede aktier og måles til dagsværdi på balancedagen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		1.875.713	1.630.745
Personaleomkostninger	1	-1.351.229	-1.268.815
Resultat før finansielle poster		524.484	361.930
Finansielle indtægter	2	17.265	2.384
Finansielle omkostninger		-14.799	-20.167
Resultat før skat		526.950	344.147
Skat af årets resultat		-116.621	-77.733
Årets resultat		410.329	266.414
Overført resultat		410.329	266.414
		410.329	266.414

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.500.093</u>	<u>2.484.950</u>
Varebeholdninger		<u>2.500.093</u>	<u>2.484.950</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		260.793	138.349
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		165.831	123.059
Udskudt skatteaktiv		0	3.625
Periodeafgrænsningsposter		<u>56.072</u>	<u>48.049</u>
Tilgodehavender		<u>482.696</u>	<u>313.082</u>
Værdipapirer		<u>42.360</u>	<u>31.620</u>
Værdipapirer		<u>42.360</u>	<u>31.620</u>
Likvide beholdninger		<u>755.657</u>	<u>730.639</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.780.806</u>	<u>3.560.291</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.780.806</u></u>	<u><u>3.560.291</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>2.388.254</u>	<u>1.977.925</u>
Egenkapital	3	<u>2.888.254</u>	<u>2.477.925</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		202.226	209.842
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		76.290	222.428
Skyldigt sambeskatningsbidrag		189.322	76.524
Anden gæld		<u>424.714</u>	<u>573.572</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>892.552</u>	<u>1.082.366</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>892.552</u>	<u>1.082.366</u>
Passiver i alt		<u>3.780.806</u>	<u>3.560.291</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.233.803	1.147.309
Pensioner	72.000	39.000
Andre omkostninger til social sikring	40.114	21.881
Andre personaleomkostninger	5.312	60.625
	<u>1.351.229</u>	<u>1.268.815</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5.625	2.384
Andre finansielle indtægter	900	0
Kursreguleringer	10.740	0
	<u>17.265</u>	<u>2.384</u>

3 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	1.977.925	2.477.925
Årets resultat	0	410.329	410.329
Egenkapital 30. juni 2021	<u>500.000</u>	<u>2.388.254</u>	<u>2.888.254</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har givet tilsagn om at stille likviditet til rådighed for koncernforbundne selskaber i nødvendig omfang, således at alle selskaber kan betale alle kreditorer til forfaldstidpunkt.

Noter

4 Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Aaby Guld Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Aaby Affinering ApS' mellemværende med kreditinstitut har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, andre anlæg driftsmateriel og inventar mv. efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) nom. tkr. 1.200. Gælden udgør pr. 30/6 2021 tkr. 0. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/6 2021 tkr. 2.761.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut har selskabet givet pant i lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, andre anlæg driftsmateriel og inventar mv. efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) nom. tkr. 1.100. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/6 2021 tkr. 2.761

6 Særlige poster

Kompensation Covid-19

Kompensation

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
	210.660	81.000
	<u>210.660</u>	<u>81.000</u>