
Guldsmed Surel A/S

Vestergade 34, 5000 Odense C

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 31 36 34 70

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/9 2016

Iben Lindhardt Olsson
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 6

Balance 30. april 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Guldsmid Surel A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14. september 2016

Direktion

Annette Hoppe Surel

Bestyrelse

Liss Hoppe Surel
formand

Erik Stærmose Jenlev

Iben Lindhardt Olsson

Annette Hoppe Surel

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Guldsmid Surel A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Guldsmid Surel A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Odense, den 14. september 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Erik Jacobsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Guldsmed Surel A/S
Vestergade 34
5000 Odense C

Telefon: 66 12 16 45

Telefax: 66 12 00 15

CVR-nr.: 31 36 34 70

Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april

Hjemstedskommune: Odense

Bestyrelse

Liss Hoppe Surel, formand
Erik Stærmose Jenlev
Iben Lindhardt Olsson
Annette Hoppe Surel

Direktion

Annette Hoppe Surel

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
Postboks 370
5100 Odense C

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Flakhaven 1
5100 Odense C

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Guldsmed Surel A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 193.449, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på DKK 4.898.127.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		2.033.319	2.068.026
Personaleomkostninger	1	-2.100.058	-2.060.991
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-38.715	-36.218
Resultat før finansielle poster		-105.454	-29.183
Finansielle omkostninger	3	-142.559	-136.479
Resultat før skat		-248.013	-165.662
Skat af årets resultat	4	54.564	23.450
Årets resultat		-193.449	-142.212

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-193.449	-142.212
	-193.449	-142.212

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Goodwill		220.000	240.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	220.000	240.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		104.257	99.232
Materielle anlægsaktiver	6	104.257	99.232
Anlægsaktiver		324.257	339.232
Varebeholdninger		7.929.449	7.598.989
Andre tilgodehavender		0	700
Udskudt skatteaktiv	8	281.613	227.049
Periodeafgrænsningsposter		13.313	12.573
Tilgodehavender		294.926	240.322
Likvide beholdninger		4.866	22.671
Omsætningsaktiver		8.229.241	7.861.982
Aktiver		8.553.498	8.201.214

Balance 30. april

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		4.398.127	4.591.576
Egenkapital	7	4.898.127	5.091.576
Kreditinstitutter		1.885.276	1.114.222
Leverandører af varer og tjenesteydelser		772.068	808.054
Gæld til tilknyttede virksomheder		224.187	293.930
Anden gæld		773.840	893.432
Kortfristede gældsforpligtelser		3.655.371	3.109.638
Gældsforpligtelser		3.655.371	3.109.638
Passiver		8.553.498	8.201.214
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.895.374	1.814.311
Pensioner	142.403	134.133
Andre omkostninger til social sikring	62.281	112.547
	2.100.058	2.060.991
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	7
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	20.000	20.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	18.715	16.218
	38.715	36.218
Goodwill	20.000	20.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.971	12.799
Småanskaffelser	3.744	3.419
	38.715	36.218
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	142.559	136.479
	142.559	136.479
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-54.564	-23.450
	-54.564	-23.450

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. maj	400.000
	400.000
Ned- og afskrivninger 1. maj	160.000
Årets afskrivninger	20.000
	180.000
Regnskabsmæssig værdi 30. april	220.000

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. maj	598.956
Tilgang i årets løb	20.000
Kostpris 30. april	618.956
Ned- og afskrivninger 1. maj	499.728
Årets afskrivninger	14.971
Ned- og afskrivninger 30. april	514.699
Regnskabsmæssig værdi 30. april	104.257

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	500.000	4.591.576	5.091.576
Årets resultat	0	-193.449	-193.449
Egenkapital 30. april	500.000	4.398.127	4.898.127

Selskabskapitalen består af 500.000 aktier à nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Hensættelse til udskudt skat

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
Immaterielle anlægsaktiver	48.400	52.800
Materielle anlægsaktiver	4.269	1.341
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-334.282	-281.190
Overført til udskudt skatteaktiv	281.613	227.049
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	281.613	227.049
Regnskabsmæssig værdi	281.613	227.049

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr.	239.400	239.400
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Virksomhedspant, med pant i lagre, driftsinventar samt immaterielle rettigheder	1.500.000	1.500.000
Eventualforpligtelser		
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.		

10 Nærtstående parter og ejerforhold

	<u>Grundlag</u>
Bestemmende indflydelse	
Guldsmed Surel Holding A/S	Eneaktionær
Øvrige nærtstående parter	
Liss Hoppe Surel	Bestyrelsesmedlem
Iben Lindhardt	Bestyrelsesmedlem
Erik Stærmose Jenlev	Bestyrelsesmedlem
Annette Hoppe Surel	Bestyrelsesmedlem

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Guldsmid Surel A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 100% ejede danske selskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmidler	5 år
--------------	------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til indkøbspris- eller dagspris efter laveste værdis princip. Der er foretaget nedskrivning for ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.