
Guldsmed Surel ApS

Vestergade 34, 5000 Odense C

Årsrapport for
1. maj 2020 - 30. april 2021

CVR-nr. 31 36 34 70

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 4/10 2021

Iben Lindhardt Olsson
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. maj 2020 - 30. april 2021	4
Balance 30. april 2021	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 for Guldsmed Surel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 4. oktober 2021

Direktion

Annette Hoppe Surel
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Guldsmed Surel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Guldsmed Surel ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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.

Odense M, den 4. oktober 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Line Hedam

statsautoriseret revisor

mne27768

Selskabsoplysninger

Selskabet	Guldsmed Surel ApS Vestergade 34 5000 Odense C CVR-nr: 31 36 34 70 Regnskabsperiode: 1. maj 2020 - 30. april 2021 Stiftet: 13. marts 2008 Regnskabsår: 14. regnskabsår Hjemstedskommune: Odense
Direktion	Annette Hoppe Surel
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal 5230 Odense M
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Albani Torv 2 5000 Odense C

Resultatopgørelse 1. maj 2020 - 30. april 2021

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste	4	1.568.401	980.009
Personaleomkostninger	4,5	-1.405.993	-1.344.081
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	6	-44.099	-39.262
Resultat før finansielle poster		118.309	-403.334
Finansielle indtægter	7	15	408
Finansielle omkostninger	8	-109.943	-158.629
Resultat før skat		8.381	-561.555
Skat af årets resultat	9	30.614	0
Årets resultat		38.995	-561.555

Resultatdisponering

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	38.995	-561.555
	38.995	-561.555

Balance 30. april 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.736	65.181
Indretning af lejede lokaler		37.501	50.001
Materielle anlægsaktiver	10	81.237	115.182
Anlægsaktiver		81.237	115.182
Færdigvarer og handelsvarer		5.792.410	6.232.026
Varebeholdninger		5.792.410	6.232.026
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.603	48.829
Andre tilgodehavender		71.489	108.757
Udskudt skatteaktiv	11	281.613	281.613
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		30.614	0
Periodeafgrænsningsposter		38.319	30.609
Tilgodehavender		452.638	469.808
Likvide beholdninger		103.512	107.208
Omsætningsaktiver		6.348.560	6.809.042
Aktiver		6.429.797	6.924.224

Balance 30. april 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.526.881	2.487.885
Egenkapital		3.026.881	2.987.885
Anden gæld		185.548	89.216
Langfristede gældsforpligtelser	12	185.548	89.216
Kreditinstitutter		435.360	1.239.923
Leverandører af varer og tjenesteydelser		379.931	686.176
Gæld til tilknyttede virksomheder		728.585	616.030
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		670.787	844.205
Anden gæld		1.002.705	460.789
Kortfristede gældsforpligtelser		3.217.368	3.847.123
Gældsforpligtelser		3.402.916	3.936.339
Passiver		6.429.797	6.924.224
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Væsentligste aktiviteter	3		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13		
Anvendt regnskabspraksis	14		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	500.000	2.487.886	2.987.886
Årets resultat	0	38.995	38.995
Egenkapital 30. april	500.000	2.526.881	3.026.881

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Der er taget initiativer til at forbedre driften. Selskabets budget for det kommende regnskabsår viser, at selskabets drift skaber tilstrækkelig likviditet til at gennemføre en normal drift af selskabets aktiviteter. Koncernens hovedaktionær har erklæret sig indforstået med at tilføre likviditet, hvis det måtte vise sig nødvendigt. Som følge heraf anser ledelsen forudsætningen for fortsat drift for opfyldt.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Indregnet skatteaktiv på DKK 281.613 er værdiansat med baggrund i ledelsens forventning til fremtidig positiv indtjening. Det er således en forudsætning for værdiansættelse af aktivet, at der opnås positiv indtjening i henhold til budget og ledelsens forventninger.

3. Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel.

4. Særlige poster

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
Kompensation vedrørende faste omkostninger, COVID-19	212.075	0
Kompensation vedrørende løn, COVID-19	152.414	108.757
Kompensation for selvstændige, COVID-19	63.065	0
	<u>427.554</u>	<u>108.757</u>

5. Personaleomkostninger

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
Lønninger	1.210.538	1.145.557
Pensioner	148.622	173.809
Andre omkostninger til social sikring	46.833	24.715
	<u>1.405.993</u>	<u>1.344.081</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
6. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>44.099</u>	<u>39.262</u>
	44.099	39.262
Der specificeres således:		
Indretning af lejede lokaler	12.500	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.445	37.779
Småanskaffelser	<u>10.154</u>	<u>1.483</u>
	44.099	39.262
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
7. Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	<u>15</u>	<u>408</u>
	15	408
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
8. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	6.341	5.783
Andre finansielle omkostninger	<u>103.602</u>	<u>152.846</u>
	109.943	158.629
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
9. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>-30.614</u>	<u>0</u>
	-30.614	0

Noter til årsregnskabet

10. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris primo 1. maj	674.265	62.501
Kostpris 30. april	674.265	62.501
Ned- og afskrivninger primo 1. maj	609.084	12.500
Årets afskrivninger	21.445	12.500
Ned- og afskrivninger 30. april	630.529	25.000
Regnskabsmæssig værdi 30. april	43.736	37.501

11. Hensættelse til udskudt skat

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
Udskudt skatteaktiv 1. maj	281.613	281.613
Udskudt skatteaktiv 30. april	281.613	281.613
Materielle anlægsaktiver	-14.507	-7.039
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-796.996	-871.784
Overført til udskudt skatteaktiv	811.503	878.823
	0	0

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	811.503	878.823
Nedskrivning til vurderet værdi	529.890	-597.210
Regnskabsmæssig værdi	281.613	281.613

Noter til årsregnskabet

12. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	185.548	89.216
Langfristet del	185.548	89.216
Øvrige kortfristet gæld	1.002.705	460.789
	<u>1.188.253</u>	<u>550.005</u>

<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
DKK	DKK

13. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser

Virksomhedspant, med pant i lagre, driftsinventar samt immaterielle rettigheder	2.000.000	2.000.000
---	-----------	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leveandørgæld: Spærret konto, indestående i Danske Bank	100.000	100.000
--	---------	---------

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Guldsmed Surel Holding A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

14. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Guldsmid Surel ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2020/21 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.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse

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.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Noter til årsregnskabet

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med . Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Noter til årsregnskabet

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

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