
Guldsmed Surel ApS

Vestergade 34, 5000 Odense C

Årsrapport for
1. maj 2021 - 30. april 2022

CVR-nr. 31 36 34 70

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 30/9 2022

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 2021 - 30. april 2022	4
Balance 30. april 2022	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 30. september 2022

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 2021 - 30. april 2022 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 30. september 2022

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 2021 - 30. april 2022 Stiftet: 13. marts 2008 Regnskabsår: 15. 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 2021 - 30. april 2022

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		1.212.292	1.568.401
Personaleomkostninger	3	-1.388.524	-1.405.993
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4	-45.998	-44.099
Resultat før finansielle poster		-222.230	118.309
Finansielle indtægter	5	0	15
Finansielle omkostninger	6	-55.665	-109.943
Resultat før skat		-277.895	8.381
Skat af årets resultat	7	21.736	30.614
Årets resultat		-256.159	38.995

Resultatdisponering

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-256.159	38.995
	-256.159	38.995

Balance 30. april 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		80.289	43.736
Indretning af lejede lokaler		25.001	37.501
Materielle anlægsaktiver	8	105.290	81.237
Anlægsaktiver		105.290	81.237
Færdigvarer og handelsvarer		6.225.508	5.792.410
Varebeholdninger		6.225.508	5.792.410
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	30.603
Andre tilgodehavender		17.877	71.490
Udskudt skatteaktiv	9	281.613	281.613
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		21.736	30.614
Periodeafgrænsningsposter		28.399	38.319
Tilgodehavender		349.625	452.639
Likvide beholdninger		115.136	103.512
Omsætningsaktiver		6.690.269	6.348.561
Aktiver		6.795.559	6.429.798

Balance 30. april 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.270.721	2.526.881
Egenkapital		2.770.721	3.026.881
Anden gæld		150.791	185.548
Langfristede gældsforpligtelser	10	150.791	185.548
Kreditinstitutter		703.506	435.360
Leverandører af varer og tjenesteydelser		783.037	379.931
Gæld til tilknyttede virksomheder		819.397	728.585
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		472.702	670.787
Anden gæld	10	1.095.405	1.002.706
Kortfristede gældsforpligtelser		3.874.047	3.217.369
Gældsforpligtelser		4.024.838	3.402.917
Passiver		6.795.559	6.429.798
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	500.000	2.526.880	3.026.880
Årets resultat	0	-256.159	-256.159
Egenkapital 30. april	500.000	2.270.721	2.770.721

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. Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel.

3. Personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
Lønninger	1.210.525	1.210.538
Pensioner	128.806	148.622
Andre omkostninger til social sikring	49.193	46.833
	<u>1.388.524</u>	<u>1.405.993</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>

4. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	45.998	44.099
	<u>45.998</u>	<u>44.099</u>

5. Finansielle indtægter

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	15
	<u>0</u>	<u>15</u>

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
6. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	7.569	6.341
Andre finansielle omkostninger	48.096	103.602
	<u>55.665</u>	<u>109.943</u>

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
7. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-21.736	-30.614
	<u>-21.736</u>	<u>-30.614</u>

8. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. maj	674.265	62.501
Tilgang i årets løb	58.000	0
Kostpris 30. april	<u>732.265</u>	<u>62.501</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj	630.529	25.000
Årets afskrivninger	21.447	12.500
Ned- og afskrivninger 30. april	<u>651.976</u>	<u>37.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>80.289</u>	<u>25.001</u>

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
9. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. maj	281.613	281.613
Udskudt skatteaktiv 30. april	<u>281.613</u>	<u>281.613</u>

Noter til årsregnskabet

10. 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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	150.791	185.548
Langfristet del	150.791	185.548
Inden for 1 år	0	0
Øvrige kortfristet gæld	1.095.405	1.002.706
	<u>1.246.196</u>	<u>1.188.254</u>

<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
DKK	DKK

11. 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 leverandørgæld::

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 Guldsmid Surel Holding ApS, 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

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Guldsmid Surel ApS for 2021/22 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 2021/22 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 præsentations valuta 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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

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.

Noter til årsregnskabet

Andre eksterne omkostninger

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

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 Guldsmid Surel Holding ApS og Surel Ejendomme ApS. 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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

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.

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 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.

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.

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

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Noter til årsregnskabet

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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