



*K.L. Guld & Sølv ApS
Østergade 2
3720 Aakirkeby*

CVR-nummer: 31892449

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2022 - 31. december 2022*

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/4 2023

Kjeld Carlsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning.....	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 inkl. ledelsesberetningen for K.L. Guld & Sølv ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

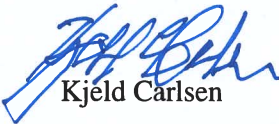
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aakirkeby, den 13/4 2023

Direktion



Kjeld Carlsen

Bestyrelse



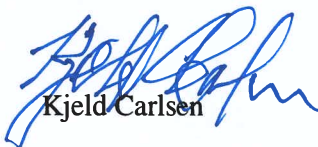
Bente Carlsen
Formand



Brian Carlsen



Dorthe Poss



Kjeld Carlsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i K.L. Guld & Sølv ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K.L. Guld & Sølv ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rønne, den 13 / 4 2023

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Dan Andersen
registreret revisor
mne35435
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

K.L. Guld & Sølv ApS
Østergade 2
3720 Aakirkeby

Telefon: 56 97 41 02
Telefax: 56 97 31 01
E-mail: mail@klguldogsolv.dk
CVR-nr.: 31 89 24 49
Stiftet: 22. december 2008
Kommune: Bornholm
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Bente Carlsen, formand
Brian Carlsen
Dorthe Poss
Kjeld Carlsen

Direktion

Kjeld Carlsen

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Store Torv 12
3700 Rønne

Revisor

Rønne Revision I/S
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam

Dan Andersen
Ninni Vejdiksen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets forretningsområde er drift af en detailforretning med salg af guld- og sølvsmykker m.v., ure og pokaler.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket selskabets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 14, hvilket anses som utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 2.098, og en egenkapital på t.kr. -1.243 før indregning af ansvarlig lånekapital på t.kr. 2.000.

Den ansvarlige lånekapital træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer indtil 31. december 2023.

Selskabets samlede ansvarlige kapital incl. ansvarlig lånekapital udgør t.kr. 757 ved årets udgang.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023

Der forventes en stigende aktivitet og en forbedret indtjening for regnskabsåret 2023.

Selskabets egenkapital forventes retableret ved fremadrettet positiv indtjening eller indskud af kapital fra virksomhedsejere og ledelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for K.L. Guld & Sølv ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	938.832	951
1 Personaleomkostninger.....	-863.377	-816
Af- og nedskrivninger.....	-1.186	-24
	74.269	111
DRIFTSRESULTAT		
Andre finansielle indtægter	611	13
Andre finansielle omkostninger	-60.895	-29
	13.985	95
RESULTAT FØR SKAT		
Skat af årets resultat.....	0	0
	13.985	95
ÅRETS RESULTAT	13.985	95
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	13.985	95
	13.985	95
DISPONERET I ALT	13.985	95

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

	2022	2021 kr. 1000
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
3 Kapitalandele i kapitalinteresser	25.000	25
Deposita	19.050	19
Finansielle anlægsaktiver	44.050	44
ANLÆGSAKTIVER	44.050	44
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.889.635	1.620
Varebeholdninger	1.889.635	1.620
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.510	7
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	25.000	25
Andre tilgodehavender	15.413	23
Periodeafgrænsningsposter	18.061	16
Tilgodehavender	74.984	71
Likvide beholdninger	89.309	156
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.053.928	1.847
AKTIVER	2.097.978	1.891

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat.....	-1.368.480	-1.382
EGENKAPITAL.....	-1.243.480	-1.257
Ansvarlig lånekapital.....	2.000.000	2.000
4 Langfristede gældsforpligtelser.....	2.000.000	2.000
Kreditinstitutter	340.908	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	439.256	347
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	300.893	455
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	260.401	346
Kortfristede gældsforpligtelser	1.341.458	1.148
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.341.458	3.148
PASSIVER	2.097.978	1.891
5 Tilbagetrædelseserklæring		
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	125.000	125
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125
Overført resultat, primo	-1.382.465	-1.477
Årets resultat.....	13.985	95
Overført resultat ultimo.....	-1.368.480	-1.382
EGENKAPITAL.....	-1.243.480	-1.257

NOTER

	2022	2021 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	3	3
Lønninger	730.594	686
Pensioner	89.985	88
Andre omkostninger til social sikring	42.798	42
	<u>863.377</u>	<u>816</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		14.851
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris 31. december 2022		<u>14.851</u>
Af-/nedskrivninger, primo		-14.851
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger		0
Af-/nedskrivninger 31. december 2022		<u>-14.851</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		<u><u>0</u></u>

NOTER

	2022	2021 kr. 1000
3 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris, primo.....	25.000	25
Kostpris 31. december 2022	25.000	25
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	25.000	25

Kapitalandele i kapitalinteresser kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel
Flower Kidz ApS, Bornholm	20%

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital.....	2.000.000	2.000.000	0
	2.000.000	2.000.000	0

5 Tilbagetrædelseserklæring

Ansvarlig lånekapital ydet af virksomhedsdeltagere t.kr. 2.000 træder tilbage for bankgæld t.kr. 1.809.

6 Eventualposter mv.**Eventualaktiver**

Selskabet har et skatteaktiv som følge af en skattemæssig underskudssaldo. Aktivet på t.kr. 269 er ikke indregnet i balancen.

Herudover råder selskabet ikke over aktiver ud over hvad der fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en leje på t.kr. 38 i opsigelsesperioden. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet har indgået aftale omkring leasing af en gravérmaskine. Den samlede restforpligtelse udgør på balancedagen t.kr. 21.

NOTER

2022 2021
 kr. 1000

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 800 for bankgæld, som på balancetidspunktet udgør t.kr. 340.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, som på balancetidspunktet har følgende regnskabsmæssige værdier:

Varebeholdninger t.kr. 1.890.

Goodwill t.kr. 0

Bankindestående t.kr. 79 er deponeret til sikkerhed for opfyldelse af de forpligtelser som den associerede virksomhed har eller måtte få overfor Sydbank A/S.