

# **G & U - HC ApS**

Merkurvej 26  
7400 Herning

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**24/05/2016**

**Per Borg Hansen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	G & U - HC ApS Merkurvej 26 7400 Herning  Telefonnummer: 97220595  CVR-nr: 32158153 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Ringkjøbing Landbobank Torvet 18 7400 Herning
<b>Revisor</b>	REVISIONSFIRMAET LUND & CHRISTIANSEN I/S Tjørring Hovedgade 65 7400 Herning DK Danmark CVR-nr: 10623685 P-enhed: 1000107803

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015 for G & U – HC ApS.

Årsregnskabet er aflagt 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 resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 04/05/2016

## Direktion

Per Borg Hansen  
Direktør

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i G & U - HC ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for G & U - HC ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 handlinger 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, 04/05/2016

Arne Thorhauge  
Registreret revisor, HD  
REVISIONSFIRMAET LUND & CHRISTIANSEN I/S  
CVR: 10623685

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. I det følgende er omtalt den praksis, der er væsentlig for bedømmelse af årsregnskabet.

## Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for 2015 for G&U – HC ApS er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis og er aflagt i danske kroner. Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til anpartsudbytte som gæld i balancen i henhold til Årsregnskabslovens § 48.

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ikke ændret i forhold til tidligere år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted inden årets udgang.

### Vareforbrug

Vareforbrug indeholder regnskabsposter vedrørende produktionen, herunder indkøb af varer og tjenesteydelser, samt øvrige produktionsomkostninger af primær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger administration mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og– omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat udgiftsføres med dels den skat, som forventes pålignet periodens skattepligtige indkomst, og dels forskydningen i eventualskat, der i balancen opføres under hensættelser. Årets skat, som består af årets aktuelle skat og eventuel 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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på kontorejendomme m.v., der ikke er skattemæssigt afskrivningsberettiget. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, opgøres udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med 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 indregnes til nettorealiseringsværdi.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg og leasede aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

Tekniske anlæg og maskiner .....	5 år
Goodwill .....	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger.

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Eventuelle låneomkostninger indregnes ikke.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Egenkapital og udbytte**

Foreslået udbytte er indregnet som en forpligtelse og indgår således ikke i egenkapitalen.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Gæld i øvrigt er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.172.142</b>	<b>908.162</b>
Distributionsomkostninger .....		-183.103	-243.901
Administrationsomkostninger .....		-378.145	-476.997
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>610.894</b>	<b>187.264</b>
Andre finansielle indtægter .....		11.730	15.349
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>622.624</b>	<b>202.613</b>
Skat af årets resultat .....	1	-148.487	-37.976
<b>Årets resultat</b> .....		<b>474.137</b>	<b>164.637</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		300.000	0
Overført resultat .....		174.137	164.637
<b>I alt</b> .....		<b>474.137</b>	<b>164.637</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		315.000	420.000
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver .....		111.326	110.214
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>426.326</b>	<b>530.214</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		28.712	61.574
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>28.712</b>	<b>61.574</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>455.038</b>	<b>591.788</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		2.948.251	3.080.727
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>2.948.251</b>	<b>3.080.727</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		575.006	460.953
Andre tilgodehavender .....		850.603	787.908
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.425.609</b>	<b>1.248.861</b>
Likvide beholdninger .....		1.489.335	1.095.212
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>5.863.195</b>	<b>5.424.800</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.318.233</b>	<b>6.016.588</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overkurs ved emission ....		4.442.952	4.442.952
Overført resultat ....		-2.445.274	-2.619.411
<b>Egenkapital i alt</b> .....		<b>2.122.678</b>	<b>1.948.541</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		58.000	82.500
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b> .....		<b>58.000</b>	<b>82.500</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		859.810	1.255.529
Skyldig selskabsskat .....		94.987	77.976
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.596.553	1.352.042
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		1.586.205	1.300.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>4.137.555</b>	<b>3.985.547</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>4.137.555</b>	<b>3.985.547</b>
<b>Passiver i alt</b> .....		<b>6.318.233</b>	<b>6.016.588</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	Selskabsskat kr.	Udskudt skat kr.	Skatter i alt kr.
Saldo pr. 1. januar	77.976	82.500	160.476
Hensat af årets resultat	172.987	-24.500	148.487
Betalt	-155.976	0	-155.976
<b>Selskabsskatter i alt</b>	<b>94.987</b>	<b>58.000</b>	<b>152.987</b>

## 2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	1.050.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.050.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-630.000
Årets afskrivning	-105.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-735.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>315.000</b>

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	754.009
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>754.009</b>
Af- og nedskrivning primo	-692.435
Årets afskrivning	-32.862
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-725.297</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>28.712</b>

### 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailforretning inden for guld og ure.

### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

#### Operationel leasing:

Virksomheden har indgået operationelle leasingaftaler på firmabiler. Operationelle leasingforpligtelser pr. 31/12-2015 oplyses at andrage kr. 191.027.

### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kautions-, garanti- og pensionsforpligtelser oplyses at andrage kr. 0.