

Guld & Ure City Vest ApS

Gudrunsvej 7

8220 Brabrand

CVR-nr. 34 05 24 68

Årsrapport for 2016

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 03/05 2017

Per Borg Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Guld & Ure City Vest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 1. maj 2017

Direktion

Per Borg Hansen

Connie Skotte

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Guld & Ure City Vest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Guld & Ure City Vest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Holstebro, den 1. maj 2017

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 28 31 26 79

Anders H. Jensen

Statssutureret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Guld & Ure City Vest ApS
Gudrunsvej 7
8220 Brabrand

Telefon: 86 25 32 24

CVR-nr.: 34 05 24 68

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Stiftet: 16. november 2012

Hjemsted: Århus

Direktion

Per Borg Hansen
Connie Skotte

Revisor

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Lægårdvej 91C
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Ringkjøbing Landbobank

Nykredit

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er detailhandel med ure, smykker, guld- og sølvvarer og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 283.130, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 567.313.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Årets resultat betragtes som mindre tilfredsstillende - om end på et forventet niveau.

Omsætningen i selskabet er under det budgetterede niveau.

Konkurrencesituationen og den skærpede kamp mellem kæderne/net-handel giver udfordringer i forhold til at vækste omsætningen.

Selskabet foretog i 2016 en tilpasning af omkostningerne, således at de var tilpasset det forventede omsætningsniveau i selskabet. Tilpasningerne har først haft virkning fra foråret 2016 og effekten begynder derfor nu at kunne aflæsses i regnskabet. Budgetterne fremviser en acceptabel indtjening i forhold til det forventede aktivitetsniveau.

Underskuddet i tidligere år har medført, at hele selskabets egenkapital er tabt og er negativ.

Den økonomiske situation er drøftet med selskabets pengeinstitut, der på baggrund af de gældende budgetter har valgt at opretteholde de nuværende finansieringsfaciliteter.

Ligeledes har indehaverkredsen bag selskabet bekræftet, at de ønsker at støtte op om selskabets fortsatte drift og om nødvendigt tilføre selskabet den nødvendige kapital.

Det er ledelsens opfattelse, at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Det forventes, at egenkapitalen vil være reetableret i regnskabsåret 2019.

Kapitalberedskabet

På grundlag af ovenstående har ledelsen vurderet, at forudsætningerne for fortsat drift er tilstede, ligesom selskabets kapitalberedskab anses som forsvarligt i forhold til selskabets drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Guld & Ure City Vest ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.355.472	1.060.463
Personaleomkostninger	1	-1.506.586	-1.747.586
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-75.312</u>	<u>-77.812</u>
Resultat før finansielle poster		-226.426	-764.935
Finansielle indtægter		0	7.817
Finansielle omkostninger	2	<u>-134.740</u>	<u>-102.312</u>
Resultat før skat		-361.166	-859.430
Skat af årets resultat	3	<u>78.036</u>	<u>201.083</u>
Årets resultat		<u>-283.130</u>	<u>-658.347</u>
Overført resultat		<u>-283.130</u>	<u>-658.347</u>
		<u>-283.130</u>	<u>-658.347</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		151.472	226.784
Materielle anlægsaktiver		<u>151.472</u>	<u>226.784</u>
Deposita		292.418	285.800
Finansielle anlægsaktiver		<u>292.418</u>	<u>285.800</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>443.890</u>	<u>512.584</u>
Færdigvarer og handelsvarer		2.567.061	2.899.584
Varebeholdninger		<u>2.567.061</u>	<u>2.899.584</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.259	65.311
Andre tilgodehavender		22.601	29.607
Udskudt skatteaktiv		100.282	188.147
Tilgodehavender		<u>132.142</u>	<u>283.065</u>
Likvide beholdninger		<u>57.288</u>	<u>2.900</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.756.491</u>	<u>3.185.549</u>
Aktiver i alt		<u>3.200.381</u>	<u>3.698.133</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-647.313</u>	<u>-364.183</u>
Egenkapital	4	<u>-567.313</u>	<u>-284.183</u>
Kreditinstitutter		545.101	505.873
Leverandører af varer og tjenesteydelser		849.444	1.462.118
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.518.291	936.431
Gæld til associerede virksomheder		0	235.492
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		456.811	465.830
Anden gæld		<u>398.047</u>	<u>376.572</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.767.694</u>	<u>3.982.316</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.767.694</u>	<u>3.982.316</u>
Passiver i alt		<u>3.200.381</u>	<u>3.698.133</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	
	kr.	kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.474.298	1.705.387	
Pensioner	0	20.398	
Andre omkostninger til social sikring	<u>32.288</u>	<u>21.801</u>	
	<u>1.506.586</u>	<u>1.747.586</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>	
2 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	61.772	30.879	
Andre finansielle omkostninger	72.968	69.003	
Rentetillæg selskabsskat	<u>0</u>	<u>2.430</u>	
	<u>134.740</u>	<u>102.312</u>	
3 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	<u>-78.036</u>	<u>-201.083</u>	
	<u>-78.036</u>	<u>-201.083</u>	
4 Egenkapital			
	Selskabs-	Overført	I alt
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	-364.183	-284.183
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-283.130</u>	<u>-283.130</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>80.000</u>	<u>-647.313</u>	<u>-567.313</u>

Noter til årsrapporten

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der skal henvises til ledelsesberetningen, hvori ledelsen omtaler væsentlige forudsætninger for vurdering af selskabets evne til at fortsætte driften.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået huslejekontrakt. Aftalen kan tidligst opsiges med fraflytning november 2016 fra lejers side og november 2021 fra udlejers side. Derudover kan aftalen opsiges med 6 måneders varsel både fra lejer og udlejers side.

Selskabet er sambeskattet med selskabet PBDH Holding 2 ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 27. maj 2015 eller senere.