



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2018

1. juli 2017 - 30. juni 2018

GM Retail ApS

Østerbrogade 137
2100 København Ø

CVR nr.: 34352011

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Mia Agerup Skindbjerg Hinrichs

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. juli 2017 - 30. juni 2018.....	10
Balance pr. 30. juni 2018.....	11
Noter.....	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

GM Retail ApS
Østerbrogade 137
2100 København Ø

CVR-nr. 34352011
Stiftelsesdato: 23. februar 2012
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Mia Agerup Skindbjerg Hinrichs

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel med guld og sølvvarer eller anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er handel med guld og sølvvarer eller anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for GM Retail ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Mia Agerup Skindbjerg Hinrichs

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i GM Retail ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GM Retail ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorer's 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.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318
mne749

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for GM Retail ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilgå 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmateriel og inventar 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:

Indretning lejede lokaler	10 år.
Driftsmidler	5-8 år.

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

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

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

Regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventuel skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse, 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		1.762.721	1.564.225
Lønninger		-918.023	-917.716
Pensioner & Sociale bidrag		-10.739	-18.621
Øvrige personaleudgifter		-82.922	-126.723
Personaleomkostninger i alt		-1.011.684	-1.063.060
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	I	-33.482	-1.247
Af- og nedskrivninger i alt		-33.482	-1.247
Finansieringsudgifter		-597	-963
Finansiering i alt		-597	-963
Resultat før skat		716.958	498.955
Skat af årets resultat		294.594	99.586
Skat af årets resultat i alt		294.594	99.586
ÅRETS RESULTAT		1.011.552	598.541
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-3.228.003	-3.826.545
Årets resultat		1.011.552	598.541
Til disposition		-2.216.451	-3.228.004
Overførsel til næste år		-2.216.451	-3.228.004

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
Indretning lejede lokaler	2	160.700	0
Driftsmidler	3	<u>88.841</u>	<u>88.753</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>249.541</u>	<u>88.753</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
		<u>249.541</u>	<u>88.753</u>
Varebeholdninger		<u>445.980</u>	<u>254.093</u>
Beholdninger i alt		<u>445.980</u>	<u>254.093</u>
Debitorer		0	273.170
Udskudt skatteaktiv		191.855	0
Tilgodehavende moms		8.498	0
Andre tilgodehavender		126	20.000
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		<u>1.098.781</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.299.260</u>	<u>293.170</u>
Likvide beholdninger		<u>283.673</u>	<u>590.399</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>283.673</u>	<u>590.399</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		<u>2.028.913</u>	<u>1.137.662</u>
AKTIVER I ALT			
		<u><u>2.278.454</u></u>	<u><u>1.226.415</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Overført resultat	5	<u>-2.216.451</u>	<u>-3.228.004</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>-2.136.451</u>	<u>-3.148.004</u>
Hensættelser		<u>9.794</u>	<u>4.676</u>
Hensættelser i alt		<u>9.794</u>	<u>4.676</u>
Driftsfinansiering		135	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.686	17.686
Skyldige omkostninger		77.667	286.538
Moms & afgifter		0	2.838
Anden gæld		519.479	66.942
Gæld tilknyttede virksomhed		<u>3.790.144</u>	<u>3.995.739</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>4.405.111</u>	<u>4.369.743</u>
GÆLD I ALT		<u>4.414.905</u>	<u>4.374.419</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.278.454</u>	<u>1.226.415</u>
Ejerforhold	6		

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
1 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	-12.272	0
Driftsmidler	<u>-21.210</u>	<u>-1.247</u>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	<u>-33.482</u>	<u>-1.247</u>
2 Indretning lejede lokaler		
Tilgang i årets løb	172.972	0
Årets afskrivninger	<u>-12.272</u>	<u>0</u>
Indretning lejede lokaler i alt	<u>160.700</u>	<u>0</u>
3 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	90.000	0
Tilgang i årets løb	21.298	90.000
Afskrivninger, primo	-1.247	0
Årets afskrivninger	<u>-21.210</u>	<u>-1.247</u>
Driftsmidler i alt	<u>88.841</u>	<u>88.753</u>
4 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
5 Overført resultat		
Overført resultat - primo	-3.228.003	-3.826.545
Årets overførsel netto	<u>1.011.552</u>	<u>598.541</u>
Overført resultat i alt	<u>-2.216.451</u>	<u>-3.228.004</u>
6 Ejerforhold		
<i>Følgende ejer mere end 5%:</i>		
<i>UNITED COMMODITIES DANMARK HOLDING ApS</i>		