



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2019

1. juli 2018 - 30. juni 2019

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 2018 - 30. juni 2019.....	11
Balance pr. 30. juni 2019	12
Noter	14

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.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 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 2019 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.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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.

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.

Regnskabspraksis

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.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der af selskabets ledelse er vurderet til 10 år.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdi 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

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.

Regnskabspraksis

Omregning af 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 finansiel 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, 1. juli 2018 - 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		1.929.157	1.762.721
Lønninger		-820.043	-918.023
Pensioner & Sociale bidrag		-14.751	-10.739
Øvrige personaleudgifter		-56.738	-82.922
Personaleomkostninger i alt		-891.532	-1.011.684
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	1	-56.459	-33.482
Af- og nedskrivninger i alt		-56.459	-33.482
Finansieringsudgifter		-892	-597
Finansiering i alt		-892	-597
Resultat før skat		980.274	716.958
Skat af årets resultat	2	-221.873	294.594
Skat af årets resultat i alt		-221.873	294.594
ÅRETS RESULTAT		758.401	1.011.552
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-2.216.452	-3.228.003
Årets resultat		758.401	1.011.552
Til disposition		-1.458.051	-2.216.451
Overførsel til næste år		-1.458.051	-2.216.451

Balance pr. 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
AKTIVER			
Goodwill	3	<u>194.890</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>194.890</u>	<u>0</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT			
Indretning lejede lokaler	4	143.402	160.700
Driftsmidler	5	<u>353.650</u>	<u>88.841</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>497.052</u>	<u>249.541</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
Varebeholdninger		<u>1.102.952</u>	<u>445.980</u>
Beholdninger i alt		<u>1.102.952</u>	<u>445.980</u>
Debitorer		58.128	0
Udskudt skatteaktiv		0	191.855
Depositum		19.129	0
Forudbetalinger		20.000	0
Tilgodehavende moms		0	8.498
Tilgodehavende skattekonto		33.921	0
Andre tilgodehavender		590	126
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		<u>63.386</u>	<u>1.098.781</u>
Tilgodehavender i alt		<u>195.154</u>	<u>1.299.260</u>
Likvide beholdninger		<u>1.602.107</u>	<u>283.673</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>1.602.107</u>	<u>283.673</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		<u>2.900.213</u>	<u>2.028.913</u>
AKTIVER I ALT			
		<u><u>3.592.155</u></u>	<u><u>2.278.454</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overført resultat	7	<u>-1.458.051</u>	<u>-2.216.451</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>-1.378.051</u>	<u>-2.136.451</u>
Hensættelser		<u>31.251</u>	<u>9.794</u>
Hensættelser i alt		<u>31.251</u>	<u>9.794</u>
Øvrig langfristet gæld		<u>200.416</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld i alt		<u>200.416</u>	<u>0</u>
Driftsfinansiering		0	135
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.686	17.686
Skyldige omkostninger		192.981	77.667
Moms & afgifter		72.987	0
Anden gæld		197.654	519.479
Gæld tilknyttede virksomhed		<u>4.257.231</u>	<u>3.790.144</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>4.738.539</u>	<u>4.405.111</u>
GÆLD I ALT		<u>4.970.206</u>	<u>4.414.905</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.592.155</u>	<u>2.278.454</u>
Ejerforhold	8		

Noter

Note	2019 kr.	2018 kr.
1 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Goodwill	-10.110	0
Indretning lejede lokaler	-17.298	-12.272
Driftsmidler	-29.051	-21.210
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	<u>-56.459</u>	<u>-33.482</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-200.416	0
Regulering af eventualskatter	-21.457	294.594
Skat af årets resultat i alt	<u>-221.873</u>	<u>294.594</u>
3 Goodwill		
Tilgang i årets løb	205.000	0
Årets afskrivninger	-10.110	0
Goodwill i alt	<u>194.890</u>	<u>0</u>
4 Indretning lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	172.972	0
Tilgang i årets løb	0	172.972
Afskrivninger, primo	-12.272	0
Årets afskrivninger	-17.298	-12.272
Indretning lejede lokaler i alt	<u>143.402</u>	<u>160.700</u>
5 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	111.298	90.000
Tilgang i årets løb	293.860	21.298
Afskrivninger, primo	-22.457	-1.247
Årets afskrivninger	-29.051	-21.210
Driftsmidler i alt	<u>353.650</u>	<u>88.841</u>
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital i alt	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
7 Overført resultat		
Overført resultat - primo	-2.216.452	-3.228.003
Årets overførsel netto	758.401	1.011.552
Overført resultat i alt	<u>-1.458.051</u>	<u>-2.216.451</u>
8 Ejerforhold		
<i>Følgende ejer mere end 5%:</i>		
<i>UNITED COMMODITIES DANMARK HOLDING ApS</i>		