



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2017

1. juli 2016 - 30. juni 2017

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 2016 - 30. juni 2017.....	10
Balance pr. 30. juni 2017.....	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 regnskabsafslutning

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 2016 - 30. juni 2017 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 2017 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

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for GM Retail ApS for 2017 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

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:

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 salgskomkostninger 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 nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi

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

Nettorealisationsevnen 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.

Regnskabspraksis

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 2016 - 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		1.564.225	-299.234
Lønninger		-917.716	-347.455
Pensioner & Sociale bidrag		-18.621	-2.652
Øvrige personaleudgifter		-126.723	-26.699
Personaleomkostninger i alt		-1.063.060	-376.806
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-1.247	0
Af- og nedskrivninger i alt		-1.247	0
Finansieringsudgifter		-963	-111
Finansiering i alt		-963	-111
Resultat før skat		498.955	-676.151
Skat af årets resultat		99.586	98.196
Skat af årets resultat i alt		99.586	98.196
ÅRETS RESULTAT		598.541	-577.955
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-3.826.545	-3.248.590
Årets resultat		598.541	-577.955
Til disposition		-3.228.004	-3.826.545
Overførsel til næste år		-3.228.004	-3.826.545

Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
AKTIVER			
Driftsmidler	I	<u>88.753</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>88.753</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
Varebeholdninger		<u>254.093</u>	<u>328.162</u>
Beholdninger i alt		<u>254.093</u>	<u>328.162</u>
Varedebitorer		273.170	0
Tilgodehavende moms		0	2.789
Andre tilgodehavender		<u>20.000</u>	<u>18.096</u>
Tilgodehavender i alt		<u>293.170</u>	<u>20.885</u>
Likvide beholdninger		<u>590.399</u>	<u>36.275</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>590.399</u>	<u>36.275</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		<u>1.137.662</u>	<u>385.322</u>
AKTIVER I ALT			
		<u><u>1.226.415</u></u>	<u><u>385.322</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital	2	80.000	80.000
Overført resultat	3	<u>-3.228.004</u>	<u>-3.826.545</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>-3.148.004</u>	<u>-3.746.545</u>
Hensættelser		<u>4.676</u>	<u>0</u>
Hensættelser i alt		<u>4.676</u>	<u>0</u>
Varekreditorer		17.686	84.963
Skyldige omkostninger		286.538	52.733
Moms & afgifter		2.838	0
Anden gæld		66.942	32.367
Gæld tilknyttede virksomhed		<u>3.995.739</u>	<u>3.961.804</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>4.369.743</u>	<u>4.131.867</u>
GÆLD I ALT		<u>4.374.419</u>	<u>4.131.867</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.226.415</u>	<u>385.322</u>
Ejerforhold	4		

Noter

Note	2017 kr.	2016 kr.
1 Driftsmidler		
Tilgang i årets løb	90.000	0
Årets afskrivninger	<u>-1.247</u>	<u>0</u>
Driftsmidler i alt	<u>88.753</u>	<u>0</u>
2 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
3 Overført resultat		
Overført resultat - primo	-3.826.545	-3.248.590
Årets overførsel netto	<u>598.541</u>	<u>-577.955</u>
Overført resultat i alt	<u>-3.228.004</u>	<u>-3.826.545</u>
4 Ejerforhold		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
<i>UNITED COMMODITIES DANMARK HOLDING ApS</i>		