



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2021

1. juli 2020 - 30. juni 2021

GM Retail ApS

Østerbrogade 137
2100 København Ø

CVR nr.: 34352011

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 15. december 2021

Sara Wind Engberg

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	6
Regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse, 1. juli 2020 - 30. juni 2021	12
Balance pr. 30. juni 2021	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

GM Retail ApS
Østerbrogade 137
2100 København Ø

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

Direktion:

Sara Wind Engberg

Revision

PROFIL REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
15. december 2021
København

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

Årets resultat udgør 418 t.kr. mod 843 t.kr. sidste år.

Balancesummen udgør 7.819 t.kr. og egenkapitalen udgør -117 t.kr.

Ledelsen forventer at egenkapitalen reableres i løbet af det kommende regnskabsår.

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 årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for GM Retail ApS.

Årsrapporten 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. december 2021

Direktion:

Sara Wind Engberg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i GM Retail ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GM Retail ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet. Grundet beskrivelsen af going concern er årsregnskabet udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Negativ virksomhedskapital

Selskabets egenkapital pr. 30. juni 2021 er negativ med 144.702 kr.

Selskabet forventer at fremtidige overskud kan retablere egenkapitalen. Vi henviser til note 1.

Greve, den 15. december 2021

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for GM Retail ApS for 2021 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.

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.

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.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug. Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Der er reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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:

	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler	10 år	0-25%
Driftsmidler	5-8 år	0-20%

Regnskabspraksis

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 andre driftindtægter og andre driftomkostninger.

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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udskudt skat

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, 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.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

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

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

Regnskabspraksis

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

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 2020 - 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		2.521.287	3.331.675
Lønninger	2	-1.740.979	-2.033.804
Pensioner & Sociale bidrag		-41.978	-28.176
Øvrige personaleudgifter		-69.567	-59.687
Personaleomkostninger i alt		-1.852.524	-2.121.667
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	3	-108.733	-108.830
Af- og nedskrivninger i alt		-108.733	-108.830
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder	4	36.918	0
Finansieringsudgifter		-1.424	-1.843
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder	5	-85.960	0
Finansiering i alt		-50.466	-1.843
Resultat før skat		509.564	1.099.335
Skat af årets resultat	6	-119.372	-256.179
Skat af årets resultat i alt		-119.372	-256.179
ÅRETS RESULTAT		390.192	843.156
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-614.894	-1.458.050
Årets resultat		390.192	843.156
Til disposition		-224.702	-614.894
Overførsel til næste år		-224.702	-614.894

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
AKTIVER			
Goodwill	7	<u>153.890</u>	<u>174.390</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>153.890</u>	<u>174.390</u>
Indretning lejede lokaler	8	108.806	126.104
Driftsmidler	9	<u>211.683</u>	<u>282.619</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>320.489</u>	<u>408.723</u>
Depositum		<u>19.296</u>	<u>19.259</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>19.296</u>	<u>19.259</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>493.675</u>	<u>602.372</u>
Varebeholdninger		<u>3.604.450</u>	<u>2.620.929</u>
Beholdninger i alt		<u>3.604.450</u>	<u>2.620.929</u>
Debitorer		7.344	74.019
Forudbetalinger		3.297	39.372
Tilgodehavende moms		0	26.806
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		<u>0</u>	<u>2.741.717</u>
Tilgodehavender i alt		<u>10.641</u>	<u>2.881.914</u>
Likvide beholdninger		<u>3.684.311</u>	<u>81.070</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>3.684.311</u>	<u>81.070</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>7.299.402</u>	<u>5.583.913</u>
AKTIVER I ALT		<u>7.793.077</u>	<u>6.186.285</u>

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	10	80.000	80.000
Overført resultat	11	<u>-224.702</u>	<u>-614.894</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>-144.702</u>	<u>-534.894</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>37.519</u>	<u>36.233</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>37.519</u>	<u>36.233</u>
Øvrig langfristet gæld	12	51.302	0
Selskabsskat, langfristet		<u>118.086</u>	<u>251.197</u>
Langfristet gæld i alt		<u>169.388</u>	<u>251.197</u>
Skyldige omkostninger		41.585	413.536
Moms & afgifter		290.085	0
Anden gæld		312.692	766.193
Gæld tilknyttede virksomhed	13	7.086.510	4.276.158
Gæld anden virksomhed		<u>0</u>	<u>977.862</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>7.730.872</u>	<u>6.433.749</u>
GÆLD I ALT		<u>7.937.779</u>	<u>6.721.179</u>
PASSIVER I ALT		<u>7.793.077</u>	<u>6.186.285</u>
Going concern	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	14		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	15		
Ejerforhold	16		

Noter

Note	2021 kr.	2020 kr.
1 Going concern		
<i>Selskabets egenkapital er fortsat negativ, hvorfor selskabet har indhentet tilbagetrædelseserklæringer vedrørende mellemregninger til tilknyttede virksomheder svarende til i alt TDKK 7.072.</i>		
<i>Selskabet forventer at fremtidige overskud vil kunne retablere egenkapitalen.</i>		
<i>På denne baggrund er selskabets regnskab aflagt som going concern.</i>		
2 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	6	4
3 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Goodwill	-20.500	-20.500
Indretning lejede lokaler	-17.298	-17.298
Driftsmidler	-70.935	-71.032
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	-108.733	-108.830
4 Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder		
Renteindtægter, mellemregning tilknyttet virksomheder	36.918	0
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder i alt	36.918	0
5 Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder		
Renteudgifter, mellemregning tilknyttet virksomheder	-85.960	0
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder i alt	-85.960	0
6 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-118.086	-251.197
Regulering af udskudt skat	-1.286	-4.982
Skat af årets resultat i alt	-119.372	-256.179
7 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	205.000	205.000
Afskrivninger, primo	-30.610	-10.110
Årets afskrivninger	-20.500	-20.500
Goodwill i alt	153.890	174.390
8 Indretning lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	172.972	172.972
Afskrivninger, primo	-46.868	-29.570
Årets afskrivninger	-17.298	-17.298
Indretning lejede lokaler i alt	108.806	126.104

Noter

Note	2021 kr.	2020 kr.
9 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	405.158	405.159
Afskrivninger, primo	-122.540	-51.508
Årets afskrivninger	<u>-70.935</u>	<u>-71.032</u>
Driftsmidler i alt	<u>211.683</u>	<u>282.619</u>
10 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

11 Overført resultat		
Overført resultat - primo	-614.894	-1.458.050
Årets overførsel netto	<u>390.192</u>	<u>843.156</u>
Overført resultat i alt	<u>-224.702</u>	<u>-614.894</u>

- 12 Øvrig langfristet gæld**
Der er langfristet gæld på kr. 51.302 der forfalder efter 5 år.

13 Gæld tilknyttede virksomhed

Der er underskrevet tilbagetrædelseserklæringer, hvoraf følgende fremgår:

Undertegnede bekræfter hermed at United Commodities Danmark Holding ApS' mellemværende med GM Retail ApS på kr. 4.184.653 er efterstående i forhold til alle GM Retail ApS' øvrige kreditorer, de næste 15 måneder.

Undertegnede bekræfter hermed at Formio A/S' mellemværende med GM Retail ApS på kr. 2.887.357 er efterstående i forhold til alle GM Retail ApS' øvrige kreditorer, de næste 15 måneder.

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Sambeskatning:

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.

Leasingkontrakter:

Selskabet har ingen leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i regnskabet.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør:

Kr. 57.888 for 6 måneders opsigelse vedr. lejemålet Mejlgade 44 E, st., Århus

Noter

Note	2021 kr.	2020 kr.
15 Pantsætning og sikkerhedsstillelser <i>Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelse</i>		
16 Ejerforhold <u>Følgende ejer mere end 5%:</u> <i>United Commodities Danmark Holding ApS</i>		