

## Guld & Ure Herningcentret ApS

Merkurvej 1D st. 107  
7400 Herning

CVR-nr. 34 62 20 43

### Årsrapport for 2018

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære ge-  
neralforsamling den 29/05 2019

---

Per Borg Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Guld & Ure Herningcentret ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 22. maj 2019

**Direktion**

Connie Skotte

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejerne i Guld & Ure Herningcentret ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Guld & Ure Herningcentret ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 22. maj 2019

### **Revisionskontoret Vest**

Registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 28 31 26 79

Anders H. Jensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33708

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Guld & Ure Herningcentret ApS  
Merkurvej 1D st. 107  
7400 Herning

Telefon: 97 22 05 90

CVR-nr.: 34 62 20 43

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Herning

### Direktion

Connie Skotte

### Revisor

Revisionskontoret Vest  
Registreret revisionsaktieselskab  
Lægårdvej 91C  
7500 Holstebro

### Pengeinstitut

Ringkjøbing Landbobank

Nykredit

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Guld & Ure Herningcentret ApS for 2018 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 2018 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

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdi af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredje part. Alle former for afgiven rabatter indregnes i omsætningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **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**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 nettorealiseringsværdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.045.280</b>	<b>1.241.295</b>
Personaleomkostninger	1	-1.086.229	-1.022.241
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-16.009
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-40.949</b>	<b>203.045</b>
Finansielle indtægter	2	39.861	35.583
Finansielle omkostninger	3	-79.616	-66.565
<b>Resultat før skat</b>		<b>-80.704</b>	<b>172.063</b>
Skat af årets resultat	4	17.720	-37.844
<b>Årets resultat</b>		<b>-62.984</b>	<b>134.219</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-62.984	134.219
		<b>-62.984</b>	<b>134.219</b>

## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita		129.754	127.621
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>129.754</b>	<b>127.621</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>129.754</b>	<b>127.621</b>
Færdigvarer og handelsvarer		1.341.325	1.515.091
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.341.325</b>	<b>1.515.091</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		70.112	57.007
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.051.555	885.757
Andre tilgodehavender		1.500	1.500
Udskudt skatteaktiv		25.062	7.342
Periodeafgrænsningsposter		88.195	18.838
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.236.424</b>	<b>970.444</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>21.644</b>	<b>30.603</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.599.393</b>	<b>2.516.138</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.729.147</b>	<b>2.643.759</b>

## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		352.741	415.725
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>432.741</u></b>	<b><u>495.725</u></b>
Banker		116.086	129.923
Leverandører af varer og tjenesteydelser		611.281	750.183
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.189.322	859.388
Selskabsskat		0	38.918
Anden gæld		379.717	369.622
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.296.406</u></b>	<b><u>2.148.034</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.296.406</u></b>	<b><u>2.148.034</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.729.147</u></b>	<b><u>2.643.759</u></b>
Hovedaktivitet	6		
Eventualposter mv.	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.036.137	972.254
Pensioner	21.819	19.847
Andre omkostninger til social sikring	<u>28.273</u>	<u>30.140</u>
	<b><u>1.086.229</u></b>	<b><u>1.022.241</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>39.861</u>	<u>35.583</u>
	<b><u>39.861</u></b>	<b><u>35.583</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	40.494	27.251
Andre finansielle omkostninger	<u>39.122</u>	<u>39.314</u>
	<b><u>79.616</u></b>	<b><u>66.565</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	38.918
Årets udskudte skat	<u>-17.720</u>	<u>-1.074</u>
	<b><u>-17.720</u></b>	<b><u>37.844</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	415.725	495.725
Årets resultat	0	-62.984	-62.984
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>80.000</b>	<b>352.741</b>	<b>432.741</b>

### 6 Hovedaktivitet

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

### 7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået huslejekontrakt. Aftalen kan tidligst opsiges med fraflytning oktober 2017 fra lejers side og oktober 2022 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 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.