

Guld & Ure Herningcentret ApS

Merkurvej 1D st. 107
7400 Herning

CVR-nr. 34 62 20 43

Årsrapport for 2019

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære ge-
neralforsamling den 30/04 2020

Per Borg Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 27. april 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 27. april 2020

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 2019

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 2019 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 2019 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 tredjepart. 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 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		1.251.559	1.045.280
Personaleomkostninger	1	<u>-983.755</u>	<u>-1.086.229</u>
Resultat før finansielle poster		267.804	-40.949
Finansielle indtægter	2	53.674	39.861
Finansielle omkostninger	3	<u>-90.313</u>	<u>-79.616</u>
Resultat før skat		231.165	-80.704
Skat af årets resultat	4	<u>-50.852</u>	<u>17.720</u>
Årets resultat		<u>180.313</u>	<u>-62.984</u>
Resultatdisponering			
Overført resultat		<u>180.313</u>	<u>-62.984</u>
		<u>180.313</u>	<u>-62.984</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Deposita		134.148	129.754
Finansielle anlægsaktiver		134.148	129.754
Anlægsaktiver i alt		134.148	129.754
Færdigvarer og handelsvarer		1.258.752	1.341.325
Varebeholdninger		1.258.752	1.341.325
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.587	70.112
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.458.320	1.051.555
Andre tilgodehavender		1.500	1.500
Udskudt skatteaktiv		2.251	25.062
Periodeafgrænsningsposter		25.403	88.195
Tilgodehavender		1.549.061	1.236.424
Likvide beholdninger		1.420	21.644
Omsætningsaktiver i alt		2.809.233	2.599.393
Aktiver i alt		2.943.381	2.729.147

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		533.054	352.741
Egenkapital	5	613.054	432.741
Anden gæld		21.514	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	21.514	0
Banker	6	84.451	116.086
Leverandører af varer og tjenesteydelser		556.453	611.281
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.219.978	1.189.322
Selskabsskat		47.542	0
Anden gæld		400.389	379.717
Kortfristede gældsforpligtelser		2.308.813	2.296.406
Gældsforpligtelser i alt		2.330.327	2.296.406
Passiver i alt		2.943.381	2.729.147
Hovedaktivitet	7		
Eventualforpligtelser	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	927.853	1.036.137
Pensioner	19.053	21.819
Andre omkostninger til social sikring	<u>36.849</u>	<u>28.273</u>
	<u>983.755</u>	<u>1.086.229</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>53.674</u>	<u>39.861</u>
	<u>53.674</u>	<u>39.861</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	51.818	40.494
Andre finansielle omkostninger	<u>38.495</u>	<u>39.122</u>
	<u>90.313</u>	<u>79.616</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	47.542	0
Årets udskudte skat	<u>3.310</u>	<u>-17.720</u>
	<u>50.852</u>	<u>-17.720</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	352.741	432.741
Årets resultat	0	180.313	180.313
Egenkapital 31. december 2019	80.000	533.054	613.054

6 Langfristede gældsforpligtelser

	2019 kr.	2018 kr.
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	21.514	0
Langfristet del	21.514	0
Øvrig kortfristet anden gæld	400.389	379.717
Kortfristet del	400.389	379.717
	421.903	379.717

7 Hovedaktivitet

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

8 Eventualforpligtelser

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 (Administrationselskab) 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.