

GULDSMED OHANA ApS

Nordre Frihavsgade 15, st.th
2100 København Ø

CVR.nr.: 35 22 92 13

ÅRSRAPPORT 2022

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. juni 2023

Reuven Adaare Ohana
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsesberetning	4.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022	9.
Balance pr. 31/12 2022	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

This document has esignatur Agreement-ID: e31e2fMSzQX250306429

Selskabsoplysninger

Selskab

GULDSMED OHANA ApS
Nordre Frihavns­gade 15, st.th
2100 København Ø

CVR.nr.: 35 22 92 13

Telefon: 35 38 00 57

Internet: www.guldsmedohana.dk

E-mail: info@guldsmedohana.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 5/4 2013

Direktion

Reuven Adaare Ohana

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor handel med guld og ædelmetaller.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, men forventer den reetableret ved egen indtjening de kommende år. Ledelsen stiller likviditet til rådighed, der sikrer driften.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkredittån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022

Note	2022	2021
BRUTTOFORTJENESTE	291.742	483.356
2 Personaleomkostninger	-461.710	-456.403
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.928	-3.660
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-172.896	23.293
Andre finansielle omkostninger	-2.451	-4.619
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-175.347	18.674
4 Skat af årets resultat	37.983	-20.638
ÅRETS RESULTAT	-137.364	-1.964
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-137.364	-1.964
I ALT	-137.364	-1.964

This document has esignatur Agreement-ID: e31e2fMSzQX250306429

Balance pr. 31/12 2022
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.712	14.640
Materielle anlægsaktiver i alt	11.712	14.640
ANLÆGSAKTIVER I ALT	11.712	14.640
Varebeholdninger	610.500	555.000
Varebeholdninger i alt	610.500	555.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	14.250
Andre tilgodehavender	231.320	80.108
Tilgodehavender i alt	231.320	94.358
Likvide beholdninger	236.853	543.264
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.078.673	1.192.622
AKTIVER I ALT	1.090.385	1.207.262

This document has esignatur Agreement-ID: e31e2fMSzQX250306429

Balance pr. 31/12 2022
Passiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-178.599	-41.235
EGENKAPITAL I ALT	-98.599	38.765
5 Anden langfristet gæld	645.410	645.410
Langfristede gældsforpligtelser i alt	645.410	645.410
Leverandører af varer og tjenesteydelser	165.695	169.718
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	47.468	32.831
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	330.411	320.538
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	543.574	523.087
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.188.984	1.168.497
PASSIVER I ALT	1.090.385	1.207.262
1 Going concern		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022

	<u>1/1 2022</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2022</u>
Anpartskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	-41.235	0	-137.364	-178.599
	38.765	0	-137.364	-98.599

NOTER

Note 1 - Going concern

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital. Ledelsen har stillet ansvarlig lånekapital og likviditet til rådighed, så driften er sikret de næste par år.

Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1,3</u>	<u>1,3</u>
Gager og lønninger	455.688	450.509
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>6.022</u>	<u>5.894</u>
	<u>461.710</u>	<u>456.403</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>346.864</u>	<u>349.817</u>

Note 3 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

	<u>2022</u>	
Kostpris 1. januar 2022		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang		68.462
Afgang		0
Kostpris 31. december 2022		<u>68.462</u>
Afskrivninger 1. januar 2022		53.822
Afskrivninger vedrørende afgang		0
Årets afskrivninger		2.928
Afskrivninger 31. december 2022		<u>56.750</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		<u>11.712</u>
Afskrivninger:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.928</u>	<u>3.660</u>
Afskrivninger i alt	<u>2.928</u>	<u>3.660</u>

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-37.983</u>	<u>20.638</u>
	<u>-37.983</u>	<u>20.638</u>

NOTER

Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ansvarlig lånekapital	645.410	645.410
Langfristet gæld	645.410	645.410

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Reuven Adaare Ohana

Navnet returneret af dansk MitID var:

Reuven Adaare Ohana

ID: dee56f06-a11c-4923-89f7-33b6c1e1b8d2

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 14:34:52

Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: e31e2fMSzQX250306429