

GULD & URE BRYGGEN ApS

Nørre Allé 50

7400 Herning

CVR-nr. 35 88 95 07

Årsrapport for 2016

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 03/05 2017

Per Borg Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	10
Balance pr. 31. december 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for GULD & URE BRYGGEN 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 1. maj 2017

Direktion

Jane Damkjær Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i GULD & URE BRYGGEN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GULD & URE BRYGGEN ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 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.

Holstebro, den 1. maj 2017

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 28 31 26 79

Anders H. Jensen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

GULD & URE BRYGGEN ApS
Nørre Allé 50
7400 Herning

CVR-nr.: 35 88 95 07
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 17. juni 2014
Hjemsted: Herning

Direktion

Jane Damkjær Hansen

Revisor

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Lægårdvej 91C
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Nykredit

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Årets resultat på t.kr. -620 er dårligere end forventet og lever ikke op til de udarbejdede budgetter. Det er dog ledelsens opfattelse, at årets resultat skal ses i sammenhæng med udlejningssituationen i centret, der har en del tomme lejemål. Ledelsens forventer, at så længe centret har tomme lejemål, vil besøgstallet stadigvæk være for lavt til at kunne generere et overskud.

De udarbejdede budgetter for år 2017-2019 udviser en fornuftig indtjening, dog meget afhængig af centrets besøgstal. .

På dette grundlag har ledelsen vurderet, at forudsætningerne for fortsat drift er til stede, ligesom selskabets kapitalberedskab anses som forsvarligt i forhold til selskabets drift.

Den forventede udvikling

Med henvisning til ovenstående forventes der en væsentlig forbedring af resultatet i 2017, hvorefter reetablering af selskabets egenkapital vil ske gennem fremtidige positive driftsresultater.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GULD & URE BRYGGEN ApS for 2016 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 2016 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

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 vedørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

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 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		309.900	345.698
Personaleomkostninger	2	-962.217	-951.566
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-25.365</u>	<u>-25.365</u>
Resultat før finansielle poster		-677.682	-631.233
Finansielle indtægter	3	1.236	654
Finansielle omkostninger	4	<u>-112.503</u>	<u>-100.996</u>
Resultat før skat		-788.949	-731.575
Skat af årets resultat	5	<u>169.199</u>	<u>162.331</u>
Årets resultat		<u>-619.750</u>	<u>-569.244</u>
Overført resultat		<u>-619.750</u>	<u>-569.244</u>
		<u>-619.750</u>	<u>-569.244</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		71.025	96.390
Materielle anlægsaktiver		71.025	96.390
Deposita		177.035	174.274
Finansielle anlægsaktiver		177.035	174.274
Anlægsaktiver i alt		248.060	270.664
Råvarer og hjælpematerialer		1.201.822	1.516.422
Varebeholdninger		1.201.822	1.516.422
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.791	24.376
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.164	136.630
Udskudt skatteaktiv		246.894	221.772
Periodeafgrænsningsposter		31.733	19.422
Tilgodehavender		301.582	402.200
Likvide beholdninger		4.985	7.970
Omsætningsaktiver i alt		1.508.389	1.926.592
Aktiver i alt		1.756.449	2.197.256

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-1.402.410</u>	<u>-782.660</u>
Egenkapital	6	<u>-1.352.410</u>	<u>-732.660</u>
Andre kreditinstitutter		<u>696.624</u>	<u>795.111</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>696.624</u>	<u>795.111</u>
Kreditinstitutter	7	982.679	1.227.143
Leverandører af varer og tjenesteydelser		498.728	826.746
Gæld til tilknyttede virksomheder		849.787	0
Anden gæld		<u>81.041</u>	<u>80.916</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.412.235</u>	<u>2.134.805</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.108.859</u>	<u>2.929.916</u>
Passiver i alt		<u>1.756.449</u>	<u>2.197.256</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	8		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der skal henvises til ledelsesberetningen, hvori ledelsen omtaler væsentlige forudsætninger for vurdering af selskabets evne til at forudsætte driften. Ledelsesberetningens afsnit omkring udvikling i året anses som en del af årsregnskabet.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	939.159	920.055
Andre omkostninger til social sikring	<u>23.058</u>	<u>31.511</u>
	<u>962.217</u>	<u>951.566</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.236	652
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>2</u>
	<u>1.236</u>	<u>654</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	27.868	0
Andre finansielle omkostninger	<u>84.635</u>	<u>100.996</u>
	<u>112.503</u>	<u>100.996</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-169.199</u>	<u>-162.331</u>
	<u>-169.199</u>	<u>-162.331</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	-782.660	-732.660
Årets resultat	0	-619.750	-619.750
Egenkapital 31. december 2016	50.000	-1.402.410	-1.352.410

7 Langfristede gældsforpligtelser

	2016 kr.	2015 kr.
Andre kreditinstitutter		
Efter 5 år	258.000	358.000
Mellem 1 og 5 år	438.624	437.111
Langfristet del	696.624	795.111
Inden for et år	100.000	100.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	882.679	1.127.143
Kortfristet del	982.679	1.227.143
	1.679.303	2.022.254

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået huslejekontrakt. Aftalen kan tidligst opsiges med fraflytning i 2019. Derudover kan aftalen opsiges med 6 måneders varsel både fra lejer og udlejers side.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet 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.