

GULDSMED GULDSTEEN ApS

Cvr nr.: 36 07 85 02

Årsrapport 01.01.2022 - 31.12.2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. juni 2023

Flemming Ravnsborg Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse	2
Virksomhedens oplysninger	3
Ledelsens påtegning	4
Ledelsens beretning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Navn: GULDSMED GULDSTEEN ApS
Adresse: Ørbækvej 75
5220 Odense SØ

Cvr nr: 36 07 85 02

Regnskabsperiode start: 01-01-2022
Regnskabsperiode slut: 31-12-2022
Regnskab: 8. regnskab
Hjemstedskommune: Odense

Direktion: Flemming Ravnsborg Andersen

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 30. december 2022 for GULDSMED GULDSTEEN ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28.06.2023

Direktionen

Flemming Ravnsborg Andersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten for GULDSMED GULDSTEEN ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive guldsmedforretning eller anden virksomhed indenfor detailhandel med ure, smykker og guld- og sølvvarer samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på DKK 799.619, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på DKK 16.233.861.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for GULDSMED GULDSTEEN ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2022 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Resultatopgørelsen**Bruttofortjeneste**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere netto-realiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særsl under post egenkapitalen.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktive henholdsvis afvikling af forpligtelsen

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 skatteforpligtelse inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Note		2022 DKK	2021 DKK
	Bruttofortjeneste	1.492.025	2.067.252
3	Personaleomkostninger	-1.763.405	-1.941.745
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-518.808	-530.754
	Resultat før finansielle poster	-790.188	-405.247
	Finansielle indtægter	419	516
4	Finansielle omkostninger	-87.425	-253.988
	Resultat før skat	-877.194	-658.719
5	Skat af årets resultat	77.575	75.306
	Årets resultat	-799.619	-583.413
	Resultatdisponering		
	Forslag til resultatdisponering		
	Forslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	-799.619	-583.413
		-799.619	-583.413

Note		2022 DKK	2021 DKK
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	342.777	572.277
9	Indretning af lejede lokaler	343.030	422.806
	Materielle anlægsaktiver	685.807	995.083
6	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	80.250	108.777
7	Godwill	1.902.600	2.077.596
	Immaterielle anlægsaktiver	1.982.850	2.186.373
	Deposita	342.714	333.890
	Finansielle anlægsaktiver	342.714	333.890
	Anlægsaktiver	3.011.371	3.515.346
	Varebeholdning	2.833.751	3.103.778
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	254.975	34.286
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	357.581	148.593
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	152.881	75.306
	Andre tilgodehavender	0	67.596
	Periodeafgrænsningsposter	261.823	0
	Tilgodehavender	1.027.260	325.781
	Likvide beholdninger	361.090	474.318
	Omsætningsaktiver	4.222.101	3.903.877
	Aktiver	7.233.472	7.419.223

Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital	60.000	60.000
Overført resultat	-16.293.861	-15.494.242
Udbytte	0	0
Egenkapital	-16.233.861	-15.434.242
Ansvarlig lånekapital	3.038.656	3.038.656
Anden gæld	1.000.000	993.250
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.038.656	4.031.906
Modtagne forudbetalinger for kunder	108.296	331.838
Leverandør af varer og tjenesteydelser	1.293.695	894.805
Gæld til tilknyttede virksomheder	16.746.876	16.597.178
Periodeafgrænsningsposter	0	1.609
Anden gæld	1.279.808	996.129
Kortfristede gældsforpligtelser	19.428.676	18.821.559
Gældsforpligtelser	23.467.332	22.853.465
Passiver	7.233.472	7.419.223

- 1 Usikkerhed om going concern
2 Usikkerhed ved indregning eller måling
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser
12 Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	60.000	-15.494.242	-15.434.242
Årets resultat	0	-799.619	-799.619
Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>60.000</u>	<u>-16.293.861</u>	<u>-16.233.861</u>

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Den fortsatte drift forudsætter, at selskabets kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finanseringsbehovet.

Samlet set vurderer selskabets ledelse, at den likviditet der kræves i regnskabsåret 2022 er garanteret opretholdt eller tilført igennem et finansieringstilsagn fra ejerkredsen, om tilførsel af nødvendig likviditet til indfrielse af selskabets indgåede forpligtelser, hvis selskabet ikke selv er i stand hertil. Således er finansieringen af det kommende regnskabsårs forventede underskud afdækket, og ledelsen aflægger i overensstemmelse med sin vurdering årsrapporten med fortsat drift for øje.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

I årsregnskabet for 2022 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har indregnet goodwill, der er opstået i forbindelse med overtagelsen af aktiviteten. Værdien af denne goodwill er indregnet til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger i henhold til selskabets regnskabspraksis.

Værdien af selskabets goodwill knytter sig til selskabets evne til fremtidigt at skabe driftsoverskud og som følge heraf, positive pengestrømme. I den forløbne regnskabsperiode er det ikke lykkedes selskabet at få en rentabel drift. Det er ledelsens vurdering, at driftsresultatet i 2023 vil blive forbedret, omend det ikke er forventningen, at det bliver positivt før end regnskabsåret 2023.

Det er ledelsens samlede vurdering, at der på sigt vil ske en markant forbedring af driftsresultatet og at den indregnede goodwill derfor vil være til stede. Ledelsen fastholder derfor den bogførte værdi uden nedskrivninger, på trods af usikkerheden om hvorvidt det vil lykkedes at sikre en positiv drift.

	2022 DKK	2021 DKK
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.565.794	1.827.818
Pensioner	81.291	73.987
Andre omkostninger til social sikring	36.096	33.016
Andre personaleomkostninger	80.224	6.924
	<u>1.763.405</u>	<u>1.941.745</u>
4. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	87.425	253.988
	<u>87.425</u>	<u>253.988</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-77.575	-75.306
	<u>-77.575</u>	<u>-75.306</u>
6. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignede rettigheder		
Kostpris 1. januar 2022	358.851	358.851
Tilgang i årets løb	6.009	0
Kostpris 31. december 2022	<u>364.860</u>	<u>358.851</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-250.074	-214.189
Årets afskrivninger	-34.536	-35.885
Af- og nedskrivninger 31. januar 2022	<u>-284.610</u>	<u>-250.074</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>80.250</u>	<u>108.777</u>

	2022	2021
	DKK	DKK
7. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2022	3.500.000	3.500.000
Kostpris 31. december 2022	<u>3.500.000</u>	<u>3.500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-1.422.404	-1.247.404
Årets afskrivninger	-174.996	-175.000
Af- og nedskrivninger 31. januar 2022	<u>-1.597.400</u>	<u>-1.422.404</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>1.902.600</u>	<u>2.077.596</u>

8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2022	2.261.884	2.212.311
Tilgang i årets løb		49.573
Kostpris 31. december 2022	<u>2.261.884</u>	<u>2.261.884</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-1.689.607	-1.463.419
Årets afskrivninger	-229.500	-226.188
Af- og nedskrivninger 31. januar 2022	<u>-1.919.107</u>	<u>-1.689.607</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>342.777</u>	<u>572.277</u>

9. Indretning af lejede lokaler

Kostpris 1. januar 2022	936.816	919.703
Tilgang i årets løb		17.113
Kostpris 31. december 2022	<u>936.816</u>	<u>936.816</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-514.010	-420.328
Årets afskrivninger	-79.776	-93.682
Af- og nedskrivninger 31. januar 2022	<u>-593.786</u>	<u>-514.010</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>343.030</u>	<u>422.806</u>

10. Deposita

Kostpris 1. januar 2022	333.890	421.127
Tilgang i årets løb	8.824	-87.237
Kostpris 31. december 2022	<u>342.714</u>	<u>333.890</u>

11. Eventualforpligtelser og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sparup Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.



Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

12. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	<u>5</u>
------------------------------	----------

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift. Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.

Underskrivere



Flemming Ravnsborg Andersen
d90efa7a-44f8-4ddf-ad23-7db3a3993b4b

13-07-2023 12:09

Dokumenter i transaktionen

Årsrapport 2022 Guldsmed Guldsteen ApS.pdf	Nærværende dokument
Årsrapport 2022 Live Boox.pdf	



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed

Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringservice.