

---

# ***Guld & Rod ApS***

c/o Jesper Petersen, Birke Alle 7 B, 9200 Aalborg SV

## **Årsrapport for 2015**

(regnskabsår 29/4 - 31/12)

---

CVR-nr. 36 72 78 37

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 17/06 2016

Jesper Balle Petersen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 29. april - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. april - 31. december 2015 for Guld & Rod 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17. juni 2016

## Direktion

Jesper Balle Petersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Guld & Rod ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Guld & Rod ApS for regnskabsåret 29. april - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 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.

Ringkøbing, den 17. juni 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Guld & Rod ApS  
c/o Jesper Petersen  
Birke Alle 7 B  
9200 Aalborg SV

CVR-nr.: 36 72 78 37  
Regnskabsperiode: 29. april - 31. december  
Hjemstedskommune: Aalborg

### Direktion

Jesper Balle Petersen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
I.C. Christensens Allé 5  
Postboks 60  
6950 Ringkøbing

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor salg af brugte genstande på vegne af 3. mand samt udleje af salgsstande.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 53.522, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 3.522.

Selskabet har tabt mere end 50% af indskudskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af reglerne i selskabsloven § 119 om kapitaltab. Kapitalen forventes reetableret via fremtidig positiv indtjening.

## Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse 29. april - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>791.763</b>
Personaleomkostninger	1	-842.482
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-15.690
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-66.409</b>
Finansielle omkostninger	3	-276
<b>Resultat før skat</b>		<b>-66.685</b>
Skat af årets resultat	4	13.163
<b>Årets resultat</b>		<b>-53.522</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	-53.522
	<b>-53.522</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.218
Indretning af lejede lokaler		134.613
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>177.831</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>177.831</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		480.112
Andre tilgodehavender		86.167
Udskudt skatteaktiv	7	13.163
<b>Tilgodehavender</b>		<b>579.442</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>168.410</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>747.852</b>
<b>Aktiver</b>		<b>925.683</b>



## Balance 31. december

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-53.522
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>-3.522</b>
Anden gæld		929.205
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>929.205</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>929.205</b>
<b>Passiver</b>		<b>925.683</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8	

# Noter til årsregnskabet

	2015	
	DKK	
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	830.061	
Andre personaleomkostninger	12.421	
	<u>842.482</u>	
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>2</u>	
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	15.690	
	<u>15.690</u>	
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	276	
	<u>276</u>	
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	
Årets udskudte skat	-13.163	
	<u>-13.163</u>	
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 29. april	0	0
Tilgang i årets løb	43.951	149.570
Kostpris 31. december	<u>43.951</u>	<u>149.570</u>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Ned- og afskrivninger 29. april	0	0
Årets afskrivninger	733	14.957
Ned- og afskrivninger 31. december	733	14.957
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>43.218</b>	<b>134.613</b>

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 29. april	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-53.522	-53.522
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>-53.522</b>	<b>-3.522</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

### 7 Hensættelse til udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	5.547
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-18.710
Overført til udskudt skatteaktiv	13.163
<b>Udskudt skatteaktiv</b>	<b>0</b>
Opgjort skatteaktiv	13.163
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>13.163</b>

# Noter til årsregnskabet

## **8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser**

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Guld & Rod ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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.

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

### Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning består primært af standleje samt kommission i forbindelse med salg af brugte varer på vegne af 3. mand. Nettoomsætningen vedrørende de leverede ydelser indregnes når fordele og risici vedrørende ydelserne er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved ydelserne vil tilgå selskabet. Standleje indregnes lineært over lejeperioden og i takt med at den indtjenes. Kommissionen indregnes når de brugte varer er solgte på vegne af 3. mand og selskabet dermed har erhvervet retten til kommissionen.

## **Regnskabspraksis**

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### **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 kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over

## Regnskabspraksis

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

# **Regnskabspraksis**

## **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.