

---

# ***Guld & Rod 10 ApS***

Birke Alle 7 B, 9200 Aalborg SV

## **Årsrapport for 2015/16** (regnskabsår 29/10 2015 - 31/12 2016)

---

CVR-nr. 37 18 79 76

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 31/5 2017

Jesper Balle Petersen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 29. oktober 2015 - 31. december 2016 4

Balance 31. december 2016 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. oktober 2015 - 31. december 2016 for Guld & Rod 10 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 23. maj 2017

## Direktion

Jesper Balle Petersen  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Guld & Rod 10 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Guld & Rod 10 ApS for regnskabsåret 29. oktober 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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.

Herning, den 23. maj 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Martin Skov Hansen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Guld & Rod 10 ApS  
Birke Alle 7 B  
9200 Aalborg SV

CVR-nr.: 37 18 79 76  
Regnskabsperiode: 29. oktober 2015 - 31. december 2016  
Stiftet: 29. oktober 2015  
Regnskabsår: 1. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Aalborg

**Direktion**

Jesper Balle Petersen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Platanvej 4  
7400 Herning

**Pengeinstitut**

Jyske Bank  
Slotsgade 19  
3400 Hillerød

# Resultatopgørelse

## 29. oktober 2015 - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>607.221</b>
Personaleomkostninger	2	-663.591
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-18.745
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-75.115</b>
Finansielle omkostninger	4	-3.135
<b>Resultat før skat</b>		<b>-78.250</b>
Skat af årets resultat	5	12.625
<b>Årets resultat</b>		<b>-65.625</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-65.625
		<b>-65.625</b>

## Balance 31. december 2016

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Indretning af lejede lokaler		85.399
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>85.399</b>
Deposita		92.775
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>92.775</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>178.174</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		233.177
Andre tilgodehavender		40.702
Udskudt skatteaktiv		7.100
Selskabsskat		5.525
Periodeafgrænsningsposter		3.411
<b>Tilgodehavender</b>		<b>289.915</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>85.594</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>375.509</b>
<b>Aktiver</b>		<b>553.683</b>

## Balance 31. december 2016

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-65.625
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>-15.625</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		141.711
Gæld til tilknyttede virksomheder		284.171
Anden gæld		143.426
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>569.308</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>569.308</b>
<b>Passiver</b>		<b>553.683</b>
Væsentligste aktiviteter	1	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8	
Anvendt regnskabspraksis	9	



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor salg af brugte genstande.

## 2 Personaleomkostninger

	2015/16 DKK
Lønninger	652.997
Andre omkostninger til social sikring	10.594
	<u>663.591</u>

<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>2</b></u>
---	-----------------

## 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	18.745
	<u>18.745</u>

## 4 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	3.135
	<u>3.135</u>

## 5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-5.525
Årets udskudte skat	-7.100
	<u>-12.625</u>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 29. oktober 2015	0
Tilgang i årets løb	104.144
Kostpris 31. december 2016	104.144
Ned- og afskrivninger 29. oktober 2015	0
Årets afskrivninger	18.745
Ned- og afskrivninger 31. december 2016	18.745
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>85.399</b>
Afskrives over	5 år

## 7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 29. oktober 2015	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-65.625	-65.625
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>-65.625</b>	<b>-15.625</b>

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Inter Retail Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskat i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Guld & Rod 10 ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2015/16 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.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 moderselskabet og dennes 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.

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

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Indretning af lejede lokaler 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 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.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedeposita.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### 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 ved-

## **Noter til årsregnskabet**

### **9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

rører 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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

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