

Gretas Guld - Sølv og Ure ApS

Skarridsøgade 35F

4450 Jyderup

CVR-nr. 38 69 51 77

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2022

Greta Ingrid Moberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance pr. 31. august 2022	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 for Gretas Guld - Sølv og Ure 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. august 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022.

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.

Jyderup, den 20. december 2022

Direktion

Greta Ingrid Moberg
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Gretas Guld - Sølv og Ure ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Gretas Guld - Sølv og Ure ApS for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 20. december 2022

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15202

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gretas Guld - Sølv og Ure ApS
Skarridsøgade 35F
4450 Jyderup

CVR-nr.: 38 69 51 77

Regnskabsperiode: 1. september 2021 - 31. august 2022

Hjemsted: Holbæk

Direktion

Greta Ingrid Moberg, direktør

Revisor

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 125
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af smykkeforretninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 763.124, og selskabets balance pr. 31. august 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.667.474.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse**1. september 2021 - 31. august 2022**

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.208.925	2.960.335
Personaleomkostninger	2	-1.973.638	-1.598.225
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-65.979	-93.276
Finansielle omkostninger		<u>-176.727</u>	<u>-198.191</u>
Resultat før skat		992.581	1.070.643
Skat af årets resultat	4	<u>-229.457</u>	<u>-253.696</u>
Årets resultat		<u>763.124</u>	<u>816.947</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	114.400
Ekstraordinært udbytte		113.000	0
Overført resultat		<u>650.124</u>	<u>702.547</u>
		<u>763.124</u>	<u>816.947</u>

Balance pr. 31. august 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	115.626	145.431
Indretning af lejede lokaler	5	0	36.174
Materielle anlægsaktiver		<u>115.626</u>	<u>181.605</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	6.581	6.581
Deposita	6	99.626	99.626
Finansielle anlægsaktiver		<u>106.207</u>	<u>106.207</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>221.833</u>	<u>287.812</u>
Færdigvarer og handelsvarer		5.768.883	4.670.137
Varebeholdninger		<u>5.768.883</u>	<u>4.670.137</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.235	1.062
Andre tilgodehavender		184.708	60.584
Periodeafgrænsningsposter		30.695	30.557
Tilgodehavender		<u>231.638</u>	<u>92.203</u>
Likvide beholdninger		<u>22.052</u>	<u>37.433</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.022.573</u>	<u>4.799.773</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.244.406</u></u>	<u><u>5.087.585</u></u>

Balance pr. 31. august 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.617.474	966.506
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	114.400
Egenkapital		<u>1.667.474</u>	<u>1.130.906</u>
Hensættelse til udskudt skat		16.132	27.546
Hensatte forpligtelser i alt		<u>16.132</u>	<u>27.546</u>
Banker		393.941	498.133
Selskabsskat		232.813	187.533
Anden gæld		182.979	182.979
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>809.733</u>	<u>868.645</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	94.000	170.000
Banker		1.724.622	840.601
Modtagne forudbetalinger fra kunder		244.992	262.728
Leverandører af varer og tjenesteydelser		661.536	441.170
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		431.992	296.816
Selskabsskat		195.591	0
Anden gæld		398.334	1.049.173
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.751.067</u>	<u>3.060.488</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.560.800</u>	<u>3.929.133</u>
Passiver i alt		<u><u>6.244.406</u></u>	<u><u>5.087.585</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Foreslået ekstraordinær t udbytte	I alt
Egenkapital 1. september 2021	50.000	967.350	114.400	0	1.131.750
Betalt ordinært udbytte	0	0	-114.400	-113.000	-227.400
Årets resultat	0	650.124	0	113.000	763.124
Egenkapital 31. august 2022	50.000	1.617.474	0	0	1.667.474

Noter

	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
1 Andre driftsindtægter		
Modtaget kompensation, COVID-19	0	688.178
	0	688.178
	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
2 Personalemkostninger		
Lønninger	1.732.319	1.389.032
Pensioner	102.160	83.735
Andre omkostninger til social sikring	55.275	43.409
Andre personaleomkostninger	83.884	82.049
	1.973.638	1.598.225
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	65.979	93.276
	65.979	93.276
	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	232.813	187.533
Årets udskudte skat	-11.414	66.163
Regulering af skat vedrørende tidligere år	8.058	0
	229.457	253.696

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. september 2021	<u>268.372</u>	<u>317.357</u>
Kostpris 31. august 2022	<u>268.372</u>	<u>317.357</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2021	122.941	281.183
Årets afskrivninger	<u>29.805</u>	<u>36.174</u>
Af- og nedskrivninger 31. august 2022	<u>152.746</u>	<u>317.357</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2022	<u>115.626</u>	<u>0</u>

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapi- talandele	Deposita
Kostpris 1. september 2021	6.581	99.626
Kostpris 31. august 2022	6.581	99.626
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2022	6.581	99.626

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. september 2021	Gæld 31. august 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	668.133	487.941	94.000	0
Selskabsskat	187.533	232.813	0	0
Anden gæld	182.979	182.979	0	0
	1.038.645	903.733	94.000	0

8 Leje- og leasingforpligtelser

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	172.000	172.000

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld t.kr. 2.213 har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 3.500. Virksomhedspantet omfatter driftsmidler og inventar og varelager hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.08.2022 udgør t.kr. 5.885.

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gretas Guld - Sølv og Ure ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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.

Noter

10 Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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 virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af 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 mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

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.

Noter

10 Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede aktier der indregnes og måles til kostpris.

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.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Noter

10 Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.