

Gretas Guld - Sølv og Ure ApS

Skarridsøgade 35F

4450 Jyderup

CVR-nr. 38 69 51 77

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. januar 2022

Greta Ingrid Moberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance pr. 31. august 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021.

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 24. januar 2022

Direktion

Greta Ingrid Moberg
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Gretas Guld - Sølv og Ure ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gretas Guld - Sølv og Ure ApS for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 24. januar 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 2020 - 31. august 2021

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 2020/21 udviser et overskud på kr. 816.947, og selskabets balance pr. 31. august 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.130.906.

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 2020 - 31. august 2021**

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.960.335	2.128.541
Personaleomkostninger	1	-1.598.225	-1.659.773
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-93.276	-100.548
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-30.696</u>
Resultat før finansielle poster		1.268.834	337.524
Finansielle omkostninger		<u>-198.191</u>	<u>-262.018</u>
Resultat før skat		1.070.643	75.506
Skat af årets resultat	3	<u>-253.696</u>	<u>-21.675</u>
Årets resultat		<u>816.947</u>	<u>53.831</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		114.400	0
Overført resultat		<u>702.547</u>	<u>53.831</u>
		<u>816.947</u>	<u>53.831</u>

Balance pr. 31. august 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		145.431	175.237
Indretning af lejede lokaler		<u>36.174</u>	<u>99.645</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>181.605</u>	<u>274.882</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	6.581	6.581
Deposita	5	<u>99.626</u>	<u>99.626</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>106.207</u>	<u>106.207</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>287.812</u>	<u>381.089</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>4.670.137</u>	<u>4.041.901</u>
Varebeholdninger		<u>4.670.137</u>	<u>4.041.901</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.062	22.062
Andre tilgodehavender		60.584	193.664
Udskudt skatteaktiv		0	38.617
Periodeafgrænsningsposter		<u>30.557</u>	<u>19.000</u>
Tilgodehavender		<u>92.203</u>	<u>273.343</u>
Likvide beholdninger		<u>37.433</u>	<u>11.413</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.799.773</u>	<u>4.326.657</u>
Aktiver i alt		<u><u>5.087.585</u></u>	<u><u>4.707.746</u></u>

Balance pr. 31. august 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		966.506	263.959
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	0
Egenkapital		<u>1.130.906</u>	<u>313.959</u>
Hensættelse til udskudt skat		27.546	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>27.546</u>	<u>0</u>
Banker		498.133	836.665
Selskabsskat		187.533	0
Anden gæld		182.979	109.181
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>868.645</u>	<u>945.846</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	170.000	0
Banker		840.601	1.734.696
Modtagne forudbetalinger fra kunder		262.728	251.522
Leverandører af varer og tjenesteydelser		441.170	373.177
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		296.816	311.519
Anden gæld		1.049.173	777.027
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.060.488</u>	<u>3.447.941</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.929.133</u>	<u>4.393.787</u>
Passiver i alt		<u>5.087.585</u>	<u>4.707.746</u>
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. september 2020	50.000	263.959	0	313.959
Årets resultat	0	702.547	114.400	816.947
Egenkapital 31. august 2021	50.000	966.506	114.400	1.130.906

Noter

	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.389.032	1.480.078
Pensioner	83.735	85.604
Andre omkostninger til social sikring	43.409	37.396
Andre personaleomkostninger	<u>82.049</u>	<u>56.695</u>
	<u>1.598.225</u>	<u>1.659.773</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>93.276</u>	<u>100.548</u>
	<u>93.276</u>	<u>100.548</u>
	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	187.533	0
Årets udskudte skat	<u>66.163</u>	<u>21.675</u>
	<u>253.696</u>	<u>21.675</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. september 2020	268.372	317.357
Kostpris 31. august 2021	268.372	317.357
Af- og nedskrivninger 1. september 2020	93.136	217.712
Årets afskrivninger	29.805	63.471
Af- og nedskrivninger 31. august 2021	122.941	281.183
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021	145.431	36.174

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapi- talandele	Deposita
Kostpris 1. september 2020	6.581	99.626
Kostpris 31. august 2021	6.581	99.626
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021	6.581	99.626

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. september 2020	Gæld 31. august 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	836.665	668.133	170.000	135.000
Selskabsskat	0	187.533	0	0
Anden gæld	109.181	182.979	0	0
	945.846	1.038.645	170.000	135.000

2020/21

kr.

2019/20

kr.

7 Leje- og leasingforpligtelser

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb

172.000

172.000

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld t.kr. 1.509 har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 3.500. Virksomhedspantet omfatter driftsmidler og inventar og varelager hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.08.2021 udgør t.kr. 4.872.

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gretas Guld - Sølv og Ure ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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.

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

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

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

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

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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien 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.

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.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

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 underskud, 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.