

Guldsmedene i Roskilde ApS

Skomagergade 9

4000 Roskilde

CVR-nr. 82884319

Årsrapport 2018/19

41. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. december 2019


Vivi Truong Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Guldsmedene i Roskilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

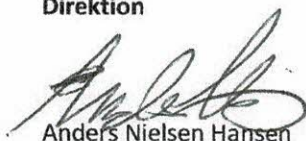
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

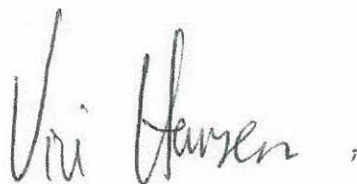
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 2. december 2019

Direktion



Anders Nielsen Hansen
Direktør



Vivi Truong Hansen
Direktør

Guldsmedene i Roskilde ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Guldsmedene i Roskilde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Guldsmedene i Roskilde ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 opstilling 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.

Jyllinge, den 2. december 2019

JP Management Holding ApS

CVR-nr. 25709888



John Petersson
Statsautoriseret revisor
mne29420

Guldsmedene i Roskilde ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Guldsmedene i Roskilde ApS Skomagergade 9 4000 Roskilde
CVR-nr.	82884319
Stiftelsesdato	2. januar 1978
Hjemsted	Roskilde
Regnskabsår	1. juli 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Anders Nielsen Hansen, Direktør Vivi Truong Hansen, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel, fabrikation, investeringsvirksomhed og anden efter ledelsens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. 57.166, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 2.789.043, og en egenkapital på kr. 1.385.189.

Guldsmedene i Roskilde ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Guldsmedene i Roskilde ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i højere klasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige og andre personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsevne, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Guldsmedene i Roskilde ApS

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.176.259	1.516.275
Personaleomkostninger	1	-1.019.543	-1.265.148
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-54.466	-56.654
Driftsresultat		102.250	194.472
Finansielle omkostninger	2	-25.068	-25.372
Resultat før skat		77.182	169.100
Skat af årets resultat	3	-20.016	-43.309
Årets resultat		57.166	125.791
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		108.000	105.800
Overført resultat		-50.834	19.991
Resultatdisponering		57.166	125.791

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	40.000	80.000
Immaterielle anlægsaktiver		40.000	80.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	0
Indretning af lejede lokaler	6	31.455	45.921
Materielle anlægsaktiver		31.455	45.921
Deposita	7	115.816	112.861
Finansielle anlægsaktiver		115.816	112.861
Anlægsaktiver		187.271	238.782
Varebeholdninger	8	2.462.345	2.494.405
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.380	0
Tilgodehavende selskabsskat		48	0
Periodeafgrænsningsposter		27.850	30.683
Tilgodehavender		68.278	30.683
Likvide beholdninger		71.149	32.253
Omsætningsaktiver		2.601.772	2.557.340
Aktiver		2.789.043	2.796.122

Guldsmedene i Roskilde ApS

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.077.190	1.128.023
Udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Egenkapital		1.385.190	1.433.823
Hensættelser til udskudt skat		21.847	33.467
Hensatte forpligtelser		21.847	33.467
Selskabsskat		12.636	0
Anden gæld		87.939	172.447
Langfristede gældsforpligtelser	9	100.575	172.447
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		84.508	81.212
Gæld til banker		289.051	185.470
Modtagne forudbetalinger fra kunder		52.270	87.718
Leverandører af varer og tjenesteydelser		187.327	216.794
Selskabsskat		0	35.278
Anden gæld		404.599	405.045
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		263.676	144.868
Kortfristede gældsforpligtelser		1.281.431	1.156.385
Gældsforpligtelser		1.382.006	1.328.832
Passiver		2.789.043	2.796.122
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	12		

Guldsmedene i Roskilde ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	200.000	1.128.023	105.800	1.433.823
Udbytte			108.000	108.000
Betalt udbytte			-105.800	-105.800
Årets resultat		-50.834		-50.834
Egenkapital 30. juni 2019	200.000	1.077.189	108.000	1.385.189

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	949.552	1.184.766
Pensioner	11.020	23.065
Andre omkostninger til social sikring	23.804	30.240
Andre personaleomkostninger	35.167	27.077
	1.019.543	1.265.148
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	4
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	25.068	25.372
	25.068	25.372
3. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	31.636	47.278
Reg. af udskudt skat	-11.620	-3.969
	20.016	43.309
4. Goodwill		
Kostpris primo	400.000	400.000
Kostpris ultimo	400.000	400.000
Af- og nedskrivninger primo	-320.000	-280.000
Årets afskrivninger	-40.000	-40.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-360.000	-320.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	40.000	80.000
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	158.000	158.000
Kostpris ultimo	158.000	158.000
Af- og nedskrivninger primo	-158.000	-155.812
Årets afskrivninger	0	-2.188
Af- og nedskrivninger ultimo	-158.000	-158.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

	2018/19	2017/18	
6. Indretning af lejede lokaler			
Kostpris primo	144.663	144.663	
Kostpris ultimo	144.663	144.663	
Af- og nedskrivninger primo	-98.742	-84.275	
Årets afskrivninger	-14.466	-14.466	
Af- og nedskrivninger ultimo	-113.208	-98.741	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.455	45.922	
7. Deposita			
Huslejedepositum	115.816	112.861	
	115.816	112.861	
8. Varebeholdninger			
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>			
Råvarer og hjælpematerialer	1.052.841	1.092.844	
Fremstillede varer og handelsvarer	1.409.504	1.401.561	
Varebeholdninger i alt	2.462.345	2.494.405	
9. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	12.636	0	0
Anden gæld	87.939	84.508	0
	100.575	84.508	0

Noter

2018/19

2017/18

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld er tinglyst virksomhedspantebrev t.kr. 700 (2017/18: t.kr. 700).

12. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 3 mdr., udgør t.kr. 60 pr. 30. juni 2019 (2017/18: t.kr. 60).

Leasingforpligtelser udgør samlet t.kr. 60 (2017/18: t.kr. 116), hvoraf t.kr. 56 (2017/18: t.kr. 56) forfalder indenfor 1 år.