

Guldsmedene i Roskilde ApS

Skomagergade 9,
4000 Roskilde

CVR-nr. 82884319

Årsrapport 2022/23

45. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. november 2023

Vivi Truong Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Guldsmedene i Roskilde ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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 28. november 2023

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 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København, den 28. november 2023

Harboe Consult ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED

CVR-nr. 35649417

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
Regnskabsår	1. juli 2022 - 30. juni 2023
Direktion	Anders Nielsen Hansen Vivi Truong Hansen
Revisor	Harboe Consult ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED Jens Kofods Gade 1, 4. tv 1268 København K
CVR-nr.	35649417

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 2022 - 30. juni 2023 udviser et resultat på kr. -328.723, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en balancesum på kr. 2.583.497, og en egenkapital på kr. 1.241.691.

Guldsmedene i Roskilde ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Guldsmedene i Roskilde ApS for 2022/23 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 produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder 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	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 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.

Guldsmedene i Roskilde ApS

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 nettorealisationsværdi, 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 nominel 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.

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 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.

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.

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	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		1.088.651	1.637.729
Personaleomkostninger	1	-1.450.805	-1.319.850
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-24.879	-10.020
Driftsresultat		-387.033	307.860
Finansielle omkostninger	2	-26.282	-16.781
Resultat før skat		-413.315	291.079
Skat af årets resultat	3	84.591	-71.804
Årets resultat		-328.724	219.275
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	114.400
Overført resultat		-328.724	104.875
Resultatdisponering		-328.724	219.275

Guldsmedene i Roskilde ApS

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	89.497	114.376
Indretning af lejede lokaler	5	0	0
Materielle anlægsaktiver		89.497	114.376
Deposita	6	115.816	115.816
Finansielle anlægsaktiver		115.816	115.816
Anlægsaktiver		205.313	230.192
Råvarer og hjælpematerialer		1.802.185	1.808.777
Fremstillede varer og handelsvarer		392.213	328.466
Varebeholdninger		2.194.398	2.137.243
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.132	15.600
Udskudte skatteaktiver		74.946	0
Tilgodehavende selskabsskat		14.000	0
Periodeafgrænsningsposter		24.580	22.765
Tilgodehavender		114.659	38.365
Likvide beholdninger		69.128	611.991
Omsætningsaktiver		2.378.185	2.787.599
Aktiver		2.583.498	3.017.792

Guldsmedene i Roskilde ApS

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.041.691	1.370.415
Udbytte for regnskabsåret		0	114.400
Egenkapital		1.241.691	1.684.815
Hensættelser til udskudt skat		0	9.645
Hensatte forpligtelser		0	9.645
Selskabsskat		0	52.222
Langfristede gældsforpligtelser		0	52.222
Gæld til banker		402.292	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		77.074	94.448
Leverandører af varer og tjenesteydelser		160.366	268.464
Selskabsskat		36.222	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		228.199	494.179
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		437.653	414.018
Kortfristede gældsforpligtelser		1.341.806	1.271.109
Gældsforpligtelser		1.341.806	1.323.331
Passiver		2.583.498	3.017.792
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	9		

Guldsmedene i Roskilde ApS

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	200.000	1.370.415	114.400	1.684.815
Betalt udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	-328.724	0	-328.724
Egenkapital 30. juni 2023	200.000	1.041.691	0	1.241.691

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.245.670	1.194.361
Pensioner	137.344	63.153
Andre omkostninger til social sikring	29.509	26.807
Andre personaleomkostninger	38.282	35.529
	1.450.805	1.319.850
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	5
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	26.282	16.780
	26.282	16.780
3. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	0	68.222
Reg. af udskudt skat	-84.591	3.582
	-84.591	71.804
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	282.396	158.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	124.396
Kostpris ultimo	282.396	282.396
Af- og nedskrivninger primo	-168.020	-158.000
Årets afskrivninger	-24.879	-10.020
Af- og nedskrivninger ultimo	-192.899	-168.020
Regnskabsmæssig værdi ultimo	89.497	114.376

Noter

	2022/23	2021/22
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	144.663	144.663
Afgang i årets løb	-144.663	0
Kostpris ultimo	0	144.663
Af- og nedskrivninger primo	-144.663	-144.663
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	144.663	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-144.663
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
6. Deposita		
Huslejedepositum	115.816	115.816
	115.816	115.816
7. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Til sikkerhed for bankgæld er tinglyst virksomhedspantebrev t.kr. 700 (2021/22: t.kr. 700).		
9. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 mdr., udgør t.kr. 63 pr. 30. juni 2023 (2021/22: t.kr. 63).		
Leasingforpligtelser udgør samlet t.kr. 27 (2021/22: t.kr. 49), hvoraf t.kr. 27 (2021/22: t.kr. 49) forfalder indenfor 1 år.		
10. Særlige poster		
Covid-19 Kompensation - positiv regulering	36.740	0
Covid-19 Kompensation - negativ regulering	-839	0
I alt	35.901	0

Selskabet har i regnskabsåret 2020-21 modtaget kompensation i forbindelse med Covid-19 lock down og beløbet er indregnet i regnskabsposten "andre driftsindtægter" under bruttofortjeneste.