

Guldsmedene i Roskilde ApS

Skomagergade 9

4000 Roskilde

CVR-nr. 82884319

Årsrapport 2020/21

43. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. november 2021

Vivi Truong Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	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 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 12. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 12. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021
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 2020 - 30. juni 2021 udviser et resultat på kr. 44.915, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en balancesum på kr. 3.407.046, og en egenkapital på kr. 1.578.540.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Guldsmedene i Roskilde ApS for 2020/21 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 aktiverens 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	5-10 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 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.

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 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	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		1.123.314	1.624.499
Personaleomkostninger	1	-1.033.389	-1.060.561
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-16.988	-54.466
Driftsresultat		72.937	509.472
Finansielle omkostninger	2	-11.011	-35.024
Resultat før skat		61.926	474.447
Skat af årets resultat	3	-17.013	-107.409
Årets resultat		44.913	367.038
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		113.000	110.600
Overført resultat		-68.087	256.438
Resultatdisponering		44.913	367.038

Guldsmedene i Roskilde ApS

Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Indretning af lejede lokaler	5	0	16.988
Materielle anlægsaktiver		0	16.988
Deposita	6	115.816	115.816
Finansielle anlægsaktiver		115.816	115.816
Anlægsaktiver		115.816	132.804
Råvarer og hjælpematerialer		1.553.503	1.254.498
Fremstillede varer og handelsvarer		579.396	1.349.264
Varebeholdninger		2.132.899	2.603.762
Andre tilgodehavender		483.336	32
Periodeafgrænsningsposter		27.557	29.239
Tilgodehavender		510.892	29.271
Likvide beholdninger		647.437	26.216
Omsætningsaktiver		3.291.228	2.659.249
Aktiver		3.407.044	2.792.053

Guldsmedene i Roskilde ApS

Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.265.540	1.333.627
Udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Egenkapital		1.578.540	1.644.227
Hensættelser til udskudt skat		6.063	10.170
Hensatte forpligtelser		6.063	10.170
Selskabsskat		5.120	119.086
Anden gæld		121.310	107.998
Langfristede gældsforpligtelser	7	126.430	227.084
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		22.314	87.939
Modtagne forudbetalinger fra kunder		105.378	86.658
Leverandører af varer og tjenesteydelser		333.120	124.644
Selskabsskat		0	39
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		858.966	322.651
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		376.232	288.642
Kortfristede gældsforpligtelser		1.696.011	910.572
Gældsforpligtelser		1.822.441	1.137.656
Passiver		3.407.044	2.792.053
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10		
Andre noteoplysninger	11		

Guldsmedene i Roskilde ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds	Overført	Udbytte for	
	kapital	resultat	regnskabs-	I alt
			året	
Egenkapital 1. juli 2020	200.000	1.333.627	110.600	1.644.227
Betalt udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	-68.087	113.000	44.913
Egenkapital 30. juni 2021	200.000	1.265.540	113.000	1.578.540

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2020/21	2019/20
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	969.957	992.335
Pensioner	21.214	16.564
Andre omkostninger til social sikring	24.970	27.772
Andre personaleomkostninger	17.247	23.890
	1.033.388	1.060.561
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	4
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	11.011	35.024
	11.011	35.024
3. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	21.120	119.086
Reg. af udskudt skat	-4.107	-11.677
	17.013	107.409
4. Goodwill		
Kostpris primo	400.000	400.000
Kostpris ultimo	400.000	400.000
Af- og nedskrivninger primo	-400.000	-360.000
Årets afskrivninger	0	-40.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-400.000	-400.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

	2020/21	2019/20	
5. Indretning af lejede lokaler			
Kostpris primo	144.663	144.663	
Kostpris ultimo	144.663	144.663	
Af- og nedskrivninger primo	-127.674	-113.208	
Årets afskrivninger	-16.988	-14.466	
Af- og nedskrivninger ultimo	-144.662	-127.674	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1	16.989	
6. Deposita			
Huslejedepositum	115.816	115.816	
	115.816	115.816	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	5.120	0	0
Anden gæld	121.310	22.314	0
	126.430	22.314	0

Noter

2020/21

2019/20

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld er tinglyst virksomhedspantebrev t.kr. 700 (2019/20: t.kr. 700).

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

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 mdr., udgør t.kr. 63 pr. 30. juni 2021 (2019/20: t.kr. 63).

Leasingforpligtelser udgør samlet t.kr. 0 (2019/20: t.kr. 5), hvoraf t.kr. 0 (2019/20: t.kr. 5) forfalder indenfor 1 år.

11. Særlige poster

Covid-19 Kompensation

266.281

313.989

I alt

266.281

313.989

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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Vivi Truong Hansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-226150262763

IP: 83.94.xxx.xxx

2021-11-14 16:14:04 UTC

NEM ID 

Anders Nielsen Hansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-400196613006

IP: 83.94.xxx.xxx

2021-11-15 07:30:40 UTC

NEM ID 

John Petersson

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-701421366351

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-11-15 09:10:58 UTC

NEM ID 

Vivi Truong Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-226150262763

IP: 83.72.xxx.xxx

2021-11-16 17:56:31 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Y277G-TGEHV-HKQVL-ZET8X-O2AKK-88ZEF

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validate>**