

Guldberg Gråsten ApS
CVR-nr. 35411771

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.06.2015

Dirigent

Navn: Lise Guldberg Rosenkilde

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Guldborg Gråsten ApS
Lilleskovvej 16, 1.
6440 Augustenborg

CVR-nr.: 35411771

Hjemsted: Sønderborg

Regnskabsår: 08.08.2013 - 31.12.2014

Direktion

Lise Guldborg Rosenkilde

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kongevej 28
6400 Sønderborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 08.08.2013 - 31.12.2014 for Guldborg Gråsten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 08.08.2013 - 31.12.2014.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 08.08.2013 - 31.12.2014 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Augustenborg, den 02.06.2015

Direktion

Lise Guldborg Rosenkilde

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Guldborg Gråsten ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Guldborg Gråsten ApS for regnskabsperioden 08.08.2013 – 31.12.2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 02.06.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Thietje
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er, at drive virksomhed med detailforretning, herunder køb og salg af antikviteter, ældre brugsgenstande og beklædning, design og udvikling af nye opfindelser, indspilning og udgivelse af musikalske kompositioner, samt anden virksomhed i tilknytning til foranstående.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat andrager et underskud på 564 t.kr. Resultatet er som forventet set i lyset af opstarten af virksomhedens aktiviteter og de dermed forventede omkostninger. Ledelsens mål og forventning er en positiv udvikling i løbet af en kortere årrække.

Selskabet har på balancedagen tabt hele egenkapitalen og ledelsen vil i overensstemmelse med selskabslovens § 119 redegøre for selskabets økonomiske stilling på generalforsamlingen.

Selskabets moderselskab, Guldberg Danmark ApS, står indtil den 31. december 2015 inde for sikringen af den nødvendige likviditet i selskabet, således at årsrapporten kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i varelagre, omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i varelagre omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af varelagre. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(276.851)
Personaleomkostninger	2	(410.332)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(11.770)</u>
Driftsresultat		(698.953)
Andre finansielle indtægter		1.120
Andre finansielle omkostninger		<u>(36.377)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(734.210)
Skat af ordinært resultat	4	<u>170.600</u>
Årets resultat		<u><u>(563.610)</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(563.610)</u>
		<u>(563.610)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		51.854
Materielle anlægsaktiver	5	<u>51.854</u>
 Anlægsaktiver		 <u>51.854</u>
 Fremstillede varer og handelsvarer		480.407
Varebeholdninger		<u>480.407</u>
 Udskudt skat		169.742
Andre tilgodehavender		106.195
Tilgodehavende selskabsskat		858
Tilgodehavender		<u>276.795</u>
 Likvide beholdninger		 <u>184.992</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>942.194</u>
 Aktiver		 <u><u>994.048</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(563.610)</u>
Egenkapital		<u>(483.610)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.385.960
Anden gæld		<u>91.698</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.477.658</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.477.658</u>
Passiver		<u><u>994.048</u></u>
Going concern	1	
Eventualforpligtelser	7	

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	(563.610)	(563.610)
Egenkapital ultimo	80.000	(563.610)	(483.610)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Selskabets moderselskab, Guldberg Danmark ApS, står inde for sikringen af den nødvendige likviditet af selskabet indtil den 31. december 2015, således at årsrapporten kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

	2014
	kr.
	<hr/>
2. Personaleomkostninger	
Gager og løn	404.082
Andre omkostninger til social sikring	6.250
	<hr/>
	410.332
	<hr/>
	2014
	kr.
	<hr/>
3. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	11.770
	<hr/>
	11.770
	<hr/>
	2014
	kr.
	<hr/>
4. Skat af ordinært resultat	
Aktuel skat	(858)
Ændring af udskudt skat	(169.742)
	<hr/>
	(170.600)
	<hr/>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
	<hr/>
5. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	63.624
Kostpris ultimo	<hr/>
	63.624
	<hr/>
Årets afskrivninger	(11.770)
Af- og nedskrivninger ultimo	<hr/>
	(11.770)
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<hr/>
	51.854

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Anparter	<u>80</u>	1.000,00	<u>80.000</u>
	<u>80</u>		<u>80.000</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Guldberg Danmark ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med stiftelsen for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.