
SkotteBorg Guld og Ure Est 2011 ApS

CVR-nr.: 34622043

Merkurvej 1D st 107
7400 Herning

Årsrapport
1. januar 2024 - 31. december 2024

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

05/03/2025

Per Borg Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SkotteBorg Guld og Ure Est 2011 ApS
Merkurvej 1D st 107
7400 Herning
e-mailadresse: jane@guld-ure.dk
CVR-nr.: 34622043
Regnskabsår: 01/01/2024 - 31/12/2024

Bankforbindelse Ringkjøbing Landbobank A/S
Torvet 18
7400 Herning

Revisor REVISIONSFIRMAET LUND & CHRISTIANSEN I/S
Tjørring Hovedgade 65
7400 Herning
DK Danmark
CVR-nr.: 10623685
P-enhed: 1000107803

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2024 - 31. december 2024 for SkotteBorg Guld og Ure Est 2011 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Herning, den 04/02/2025

Direktion

Connie Skotte

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i SkotteBorg Guld og Ure EST 2011 ApS

Vi har opstillet det årsregnskab for SkotteBorg Guld og Ure EST 2011 ApS for perioden 1. januar 2024 – 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 regnskabet i overensstemmelse med den i regnskabet beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 opstillingen 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den i regnskabet beskrevne regnskabspraksis.

Herning, den 05/02/2025

REVISIONSFIRMAET LUND & CHRISTIANSEN I/S
CVR-nr.: 10623685
Arne Frost Thorhauge, mne1277
Registreret revisor, HD

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive detailforretning inden for guld og ure.

Usædvanlige forhold

Selskabet har ikke i indeværende år haft usædvanlige forhold.

Eventuel usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og omkostninger samt aktiver og passiver.

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat vurderes som utilfredsstillende.

Årets resultat udgør kr. -88.312.

Balancen udviser en aktivmasse på kr. 1.378.488 og en egenkapital på kr. -514.917.

Selskabet har i løbet af året investeret i nyt kasse- og lagersystem. Dette er den primære årsag til regnskabsårets negative resultat.

Selskabet har i året desværre konstateret et tab på tilgodehavender hos to søsterselskaber i alt kr. 1.278.786.

Dette har medført, at hele selskabets egenkapital er tabt og negativ. Den økonomiske situation er drøftet med selskabets pengeinstitut, der på baggrund af de gældende budgetter har valgt at opretholde de nuværende finansieringsfaciliteter. Ligeledes har indehaverkredsen bag selskabet bekræftet, at de ønsker at støtte op om selskabets fortsatte drift og om nødvendigt tilføre selskabet den nødvendige kapital.

Det er ledelsens opfattelse, at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Det forventes, at egenkapitalen vil være reetableret i regnskabsåret 2027.

På grundlag af ovenstående har ledelsen vurderet, at forudsætningerne for fortsat drift er tilstede, ligesom selskabets kapitalberedskab anses som forsvarligt i forhold til selskabets drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra statustidspunktet og til dato ikke indtrådt forhold, der vil kunne forrykke vurderingen af nærværende årsregnskab.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer for året 2025 et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. I det følgende er omtalt den praksis, der er væsentlig for bedømmelse af årsregnskabet.

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for 2024 for SkotteBorg Guld og Ure EST 2011 ApS er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis og er aflagt i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ikke ændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder regnskabsposter vedrørende produktionen, herunder indkøb af varer og tjenesteydelser, samt øvrige produktionsomkostninger af primær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Bruttofortjeneste

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

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat udgiftsføres med dels den skat, som forventes pålydende periodens skattepligtige indkomst, og dels forskydningen i eventualskat, der i balancen opføres under hensættelser. Årets skat, som består af årets aktuelle skat og eventuel forskydning i 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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på kontorejendomme m.v., der ikke er skattemæssigt afskrivningsberettiget. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, opgøres udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med 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 indregnes til nettorealisationsværdi.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg og leasede aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 pr. enhed betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til sidste indkøbspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Prioritetsgæld er således indregnet til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget lineær afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2024 - 31. dec. 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		228.470	453.416
Distributionsomkostninger		-35.022	-57.966
Administrationsomkostninger		-185.331	-188.948
Resultat af ordinær primær drift		8.117	206.502
Øvrige finansielle omkostninger		-121.062	-93.887
Ordinært resultat før skat		-112.945	112.615
Skat af årets resultat	1	24.633	-27.214
Årets resultat		-88.312	85.401
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-88.312	85.401
I alt		-88.312	85.401

Balance 31. december 2024

Aktiver

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	651.000
Deposita		148.190	143.725
Finansielle anlægsaktiver i alt		148.190	794.725
Anlægsaktiver i alt		148.190	794.725
Fremstillede varer og handelsvarer		1.176.931	1.236.687
Varebeholdninger i alt		1.176.931	1.236.687
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	9.522
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	537.172
Tilgodehavende skat		8.378	0
Andre tilgodehavender		42.995	29.185
Periodeafgrænsningsposter		0	87.043
Tilgodehavender i alt		51.373	662.922
Likvide beholdninger		1.994	1.526
Omsætningsaktiver i alt		1.230.298	1.901.135
AKTIVER I ALT		1.378.488	2.695.860

Balance 31. december 2024

Passiver

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-594.917	772.181
Egenkapital i alt		-514.917	852.181
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		61.512	59.662
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	61.512	59.662
Gæld til banker		872.894	596.720
Modtagne forudbetalinger fra kunder		51.509	66.013
Leverandører af varer og tjenesteydelser		221.592	246.337
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		406.500	580.500
Skyldig selskabsskat		0	27.214
Skyldig moms og afgifter		194.430	202.553
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		84.968	64.680
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.831.893	1.784.017
Gældsforpligtelser i alt		1.893.405	1.843.679
PASSIVER I ALT		1.378.488	2.695.860

Noter

1. Skat af årets resultat

	2024 kr.	2023 kr.
Aktuel skat	0	27.214
Ændring af udskudt skat	0	0
	0	27.214

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Indefrosne feriepenge	61.512	0	61.512	61.512

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Der skal henvises til ledelsesberetningen, hvori ledelsen omtaler væsentlige forudsætninger for vurdering af selskabets evne til at fortsætte driften.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt. Aftalen kan opsiges med 6 måneders varsel både fra lejer og udlejers side.

Selskabet er sambeskattet med PBDH Holding 2 ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Ringkjøbing Landbobank A/S er der afgivet virksomhedspant kr. 1.000.000.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2024
Gennemsnitligt antal ansatte	4