

GULD & URE BRYGGEN ApS

CVR-nr.: 35889507

Nørre Alle 50
7400 Herning

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

16/05/2022

Per Borg Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	GULD & URE BRYGGEN ApS Nørre Alle 50 7400 Herning e-mailadresse: jane@guld-ure.dk CVR-nr: 35889507 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
Bankforbindelse	Nykredit Bank A/S Dalgasgade 23 7400 Herning
Revisor	REVISIONSFIRMAET LUND & CHRISTIANSEN I/S Tjørring Hovedgade 65 7400 Herning DK Danmark CVR-nr: 10623685 P-enhed: 1000107803

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for GULD & URE BRYGGEN 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 04/05/2022

Direktion

Jane Damkjær Hansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Guld & Ure Bryggen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Guld & Ure Bryggen ApS for perioden 1. januar 2021 – 31. december 2021 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 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, 04/05/2022

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

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har siden 31/3-2020 udelukkende bestået i at drive salg via WEB portal.

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 tilfredsstillende.

Årets resultat udgør kr. 87.668.

Balancen udviser en aktivmasse på kr. 40.938 og en egenkapital på kr. -3.192.397.

Underskuddet i tidligere år 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 2026.

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 statutidspunktet og til dato ikke indtrådt forhold, der vil kunne forrykke vurderingen af nærværende årsregnskab.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer for året 2022 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 Guld & Ure Bryggen ApS for 2021 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

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 ved-rører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og- omkostninger, amortise-ring af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hid-rører 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 pålignet 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 aktivets 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 nettorealiseringsværdi.

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. 30.700 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 kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Eventuelle låneomkostninger indregnes ikke.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		219.417	-253.620
Distributionsomkostninger		-59.137	15.207
Administrationsomkostninger		7.371	-47.773
Resultat af ordinær primær drift		167.651	-286.186
Andre finansielle omkostninger		-55.320	-62.911
Ordinært resultat før skat		112.331	-349.097
Skat af årets resultat	1	-24.663	76.771
Årets resultat		87.668	-272.326
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		87.668	-272.326
I alt		87.668	-272.326

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		4.999	0
Varebeholdninger i alt		4.999	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.016	0
Udskudte skatteaktiver		31.923	134.602
Tilgodehavender i alt		35.939	134.602
Omsætningsaktiver i alt		40.938	134.602
AKTIVER I ALT		40.938	134.602

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-3.242.397	-3.330.065
Egenkapital i alt		-3.192.397	-3.280.065
Kreditinstitutter i øvrigt		179.001	291.295
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		26.697	26.400
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	205.698	317.695
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		874.408	1.080.603
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.512	42.147
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.800.713	1.702.960
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		306.004	271.262
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3	3.027.637	3.096.972
Gældsforpligtelser i alt		3.233.335	3.414.667
PASSIVER I ALT		40.938	134.602

Noter

1. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	24.663	-76.771
	<u>24.663</u>	<u>-76.771</u>

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Indefrosne feriepenge	26.697	0	26.697	26.697
Nykredit Bank, lån	291.501	112.500	179.001	0
	<u>318.198</u>	<u>112.500</u>	<u>205.698</u>	<u>26.697</u>

3. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Guld & Ure Herningcentret ApS og Guld & Ure City Vest ApS har i 2021 undladt at opkræve renter af deres tilgodehavende.

4. 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. Ledelsesberetningens afsnit omkring udvikling i året anses som en del af årsregnskabet.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PBDH Holding 2 ApS (administrationselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 27. maj 2015 eller senere.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	1