

Gretas Guld - Sølv og Ure ApS

Skarridsøgade 35F

4450 Jyderup

CVR-nr. 38 69 51 77

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2025

Greta Ingrid Moberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance pr. 31. august 2024	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024 for Gretas Guld - Sølv og Ure ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyderup, den 21. februar 2025

Direktion

Greta Ingrid Moberg
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Gretas Guld - Sølv og Ure ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gretas Guld - Sølv og Ure ApS for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af hvidvasklovgivningen

Selskabet har i regnskabsåret modtaget kontantbetaling ved salg af varer, der overstiger grænserne i hvidvaskloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Frederiksberg C, den 21. februar 2025

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor
mne15202

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gretas Guld - Sølv og Ure ApS
Skarridsøgade 35F
4450 Jyderup

CVR-nr.: 38 69 51 77

Regnskabsperiode: 1. september 2023 - 31. august 2024

Hjemsted: Holbæk

Direktion

Greta Ingrid Moberg, direktør

Revisor

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rahbeks Alle 21
1801 Frederiksberg C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af smykkeforretninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 360.890, og selskabets balance pr. 31. august 2024 udviser en egenkapital på kr. 1.971.064.

Butikken i Asnæs er lukket med udgangen af maj 2024, hvorfor aktiviteten fremadrettet alene vil omfatte et butiksudsalg.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse**1. september 2023 - 31. august 2024**

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.747.822	2.664.115
Personaleomkostninger	2	-2.037.284	-2.135.902
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-6.553	-29.805
Resultat før finansielle poster		703.985	498.408
Finansielle omkostninger		-228.182	-250.484
Resultat før skat		475.803	247.924
Skat af årets resultat	4	-114.913	-65.424
Årets resultat		<u>360.890</u>	<u>182.500</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		135.000	122.000
Ekstraordinært udbytte		0	117.800
Overført resultat		225.890	-57.300
		<u>360.890</u>	<u>182.500</u>

Balance pr. 31. august 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	61.268	85.821
Indretning af lejede lokaler	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>61.268</u>	<u>85.821</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.581	6.581
Deposita		<u>68.484</u>	<u>99.626</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>75.065</u>	<u>106.207</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>136.333</u>	<u>192.028</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>3.263.935</u>	<u>6.175.118</u>
Varebeholdninger		<u>3.263.935</u>	<u>6.175.118</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		556	10.297
Andre tilgodehavender		13.560	78.162
Periodeafgrænsningsposter		<u>20.410</u>	<u>12.763</u>
Tilgodehavender		<u>34.526</u>	<u>101.222</u>
Likvide beholdninger		<u>502.667</u>	<u>19.688</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.801.128</u>	<u>6.296.028</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.937.461</u></u>	<u><u>6.488.056</u></u>

Balance pr. 31. august 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.786.064	1.560.174
Foreslået udbytte for regnskabsåret		135.000	122.000
Egenkapital		<u>1.971.064</u>	<u>1.732.174</u>
Hensættelse til udskudt skat		8.244	11.901
Hensatte forpligtelser i alt		<u>8.244</u>	<u>11.901</u>
Banker		0	280.447
Selskabsskat		114.018	59.421
Anden gæld		99.003	99.003
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>213.021</u>	<u>438.871</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	0	100.000
Banker		0	1.700.604
Modtagne forudbetalinger fra kunder		294.642	432.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser		97.463	705.388
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		596.709	528.733
Selskabsskat		63.973	243.047
Anden gæld		692.345	594.438
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.745.132</u>	<u>4.305.110</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.958.153</u>	<u>4.743.981</u>
Passiver i alt		<u><u>3.937.461</u></u>	<u><u>6.488.056</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. september 2023	50.000	1.560.174	122.000	1.732.174
Betalt ordinært udbytte	0	0	-122.000	-122.000
Årets resultat	0	225.890	135.000	360.890
Egenkapital 31. august 2024	50.000	1.786.064	135.000	1.971.064

Noter

	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
1 Andre driftsindtægter		
Modtaget kompensation, COVID-19	<u>17.421</u>	<u>8.102</u>
	<u>17.421</u>	<u>8.102</u>
	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.731.659	1.866.715
Pensioner	160.313	124.275
Andre omkostninger til social sikring	59.713	63.307
Andre personaleomkostninger	<u>85.599</u>	<u>81.605</u>
	<u>2.037.284</u>	<u>2.135.902</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>6</u>	<u>7</u>
	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	24.553	29.805
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>-18.000</u>	<u>0</u>
	<u>6.553</u>	<u>29.805</u>

Noter

	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	114.018	59.421
Årets udskudte skat	-3.657	-4.231
Regulering af skat vedrørende tidligere år	4.552	10.234
	<u>114.913</u>	<u>65.424</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. september 2023	268.372	317.357
Afgang i årets løb	-13.676	-287.357
Kostpris 31. august 2024	<u>254.696</u>	<u>30.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2023	182.551	317.357
Årets afskrivninger	24.553	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-287.357
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-13.676	0
Af- og nedskrivninger 31. august 2024	<u>193.428</u>	<u>30.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2024	<u>61.268</u>	<u>0</u>

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. september 2023	Gæld 31. august 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	380.447	0	0	0
Selskabsskat	59.421	114.018	0	0
Anden gæld	99.003	99.003	0	0
	538.871	213.021	0	0

2023/24

kr.

2022/23

kr.

7 Leje- og leasingforpligtelser

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb

68.484

188.078

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 3.500. Virksomhedspantet omfatter driftsmidler og inventar og varelager, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.08.2024 udgør t.kr. 3.325.

Noter

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gretas Guld - Sølv og Ure ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Noter

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Noter

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede aktier der indregnes og måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Noter

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.