

A. MADSEN GULD, SØLV, URE ApS

Hovedgaden 26, 3460 Birkerød

Årsrapport for 01.04.2024 - 31.03.2025

CVR-nr. 28305508

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. september 2025

Anette Flint
Dirigent

BetterNumbers P/S

Teknikerbyen 5, 2830 Virum

CVR 42216011

info@betternumbers.dk - www.betternumbers.dk

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2024 - 31. marts 2025 for A. MADSEN GULD, SØLV, URE ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Birkerød, den 1. september 2025

Direktion

Anette Flint
DIREKTION

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision for den kommende regnskabsperiode og oplyser at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i A. MADSEN GULD, SØLV, URE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A. MADSEN GULD, SØLV, URE ApS for regnskabsåret 1. april 2024 - 31. marts 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 IESBA's 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 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.

Virum, den 1. september 2025

BetterNumbers P/S

CVR-nr.: 42216011

Keld Juel Danielsen
statsautoriseret revisor
mne26741

Selskabsoplysninger

Selskabet

A. MADSEN GULD, SØLV, URE ApS
Hovedgaden 26
3460 Birkerød
CVR-nr.: 28305508
Regnskabsperiode: 1. april 2024 - 31. marts 2025:

Direktion

Anette Flint

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive værksted og forretning indenfor urmager-, guld- og sølvmedebranchen samt forretningsvirksomhed, der står i naturlig sammenhæng hermed.

Beskrivelse af udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 314 t.kr. mod et overskud på 38 t.kr. i 2023/24.

Resultatet er særligt påvirket positivt af øget salg og reduktion af lagerbindinger i forbindelse med udsalg i forbindelse med sortimentsudskiftning.

Den væsentlig forbedre likviditet har samtidigt medført lavere finansielle omkostninger i hvilke der også indgår en korrektion af renter fra foregående år.

Resultatet overstiger forventningerne, og anses for tilfredsstillende.

Der forventes forsat overskud i det kommende år, idet der dog ikke forventes et resultat på samme niveau som 2024/25, men et resultat i niveaet ca. 100 t.kr. efter skat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de

sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter software.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftale-perioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

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

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 5-8 år

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

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.

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.

Resultatopgørelse 01.04.2024 - 31.03.2025

	Note	2024/25 DKK	2023/24 DKK
Bruttofortjeneste		2.208.039	1.906.854
Personaleomkostninger	1	-1.767.064	-1.715.425
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-19.330	-22.085
Resultat af ordinær primær drift		421.645	169.344
Andre finansielle omkostninger		-17.459	-119.037
Ordinært resultat før skat		404.186	50.307
Skat af årets resultat	2	-90.457	-12.444
Årets resultat		313.729	37.863

Resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	135.000	0
Overført resultat	178.729	37.863
I alt	313.729	37.863

Balance 31. marts 2025

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2024/25</u> DKK	<u>2023/24</u> DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.293	23.623
Materielle anlægsaktiver i alt		4.293	23.623
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.736	7.736
Finansielle anlægsaktiver i alt		7.736	7.736
Anlægsaktiver i alt		12.029	31.359
Fremstillede varer og handelsvarer		3.803.611	4.421.458
Varebeholdninger i alt		3.803.611	4.421.458
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		134.362	63.383
Udskudte skatteaktiver		3.854	1.251
Andre tilgodehavender		0	9.428
Tilgodehavender i alt		138.216	74.062
Likvide beholdninger		943.890	7.456
Omsætningsaktiver i alt		4.885.717	4.502.976
Aktiver i alt		4.897.746	4.534.335

Balance 31. marts 2025

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2024/25</u> DKK	<u>2023/24</u> DKK
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		483.699	304.970
Forslag til udbytte		135.000	0
Egenkapital i alt		743.699	429.970
Gæld til banker		0	591.238
Leverandører af varer og tjenesteydelser		437.615	105.696
Gæld til tilknyttede virksomheder		47.501	44.976
Skyldig selskabsskat		93.060	8.712
Anden gæld		3.484.796	3.262.668
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		91.075	91.075
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.154.047	4.104.365
Gældsforpligtelser i alt		4.154.047	4.104.365
Passiver i alt		4.897.746	4.534.335
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>Udbytte</u>	<u>Total</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Saldo pr. 01.04.2024	125.000	304.970		429.970
Forslag til resultatdisponering		178.729	135.000	313.729
Saldo pr. 31.03.2025	125.000	483.699	135.000	743.699

Noter til årsregnskabet

1 **Personaleomkostninger**

Lønninger	1.522.043
Pensioner	175.494
Andre omkostninger til social sikring	34.877
Andre personaleomkostninger	34.650
	1.767.064

Det gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i året var 3.

2 **Skat af årets resultat**

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	93.060
Årets regulering af udskudt skat	-2.603
	90.457

3 **Eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Anette Madsen Flint Capital ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har desuden afgivet virksomhedspant på 700 t.kr. som sikkerhed for kassekredit.

Pantet omfatter:

- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser: 134 t.kr.
- Varebeholdning: 3.804 t.kr.
- Anlægsaktiver: 12 t.kr.