

## ÅRSRAPPORT 2014/15

### Ur- og Guldhuset Rønne ApS

Store Torv 11  
3700 Rønne

CVR nr. 15409479

#### **Indsender:**

Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
Jyllandsgade 9  
4100 Ringsted

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 10. november 2015

#### **Dirigent**

Kenn Lund

STATSAUTORISEREDE  
REVISORER I/S



## Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014/15 for Ur- og Guldhuset Rønne ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014/15.

Selskabets årsrapport for 2014/15 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 2. november 2015

**Direktion**



Kenn Lund

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til ledelsen i Ur- og Guldhuset Rønne ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ur- og Guldhuset Rønne ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 3. november 2015

**SØNDERUP I/S**  
**statsautoriserede revisorer**



Tom Sønderup  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Ur- og Guldhuset Rønne ApS 2014/15 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et resultat af nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle poster

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 posterings direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Driftsmateriel og inventar 5 år. Indretning lejede lokaler 12 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Depositum

Depositum måles til kostpris.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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 måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

## Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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. .

## Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2014/15	2013/14
Bruttofortjeneste	2.633.331	1.451.464
1. Personaleomkostninger	-733.610	-625.477
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-14.639	-28.164
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>1.885.082</b>	<b>797.823</b>
Andre finansielle indtægter	8.200	0
Avance salg anlægsaktiver	250.000	0
Øvrige finansielle omkostninger	-4.188	-5.472
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>2.139.094</b>	<b>792.351</b>
Skat af årets resultat	-503.419	-61.870
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.635.675</b>	<b>730.481</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.710.675	1.845.145
Overført resultat	-75.000	-1.114.664
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.635.675</b>	<b>730.481</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2014/15	2013/14
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	52.091
Indretning lejede lokaler	0	35.114
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>87.205</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	0	57.921
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>57.921</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>145.126</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	0	1.429.172
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.429.172</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	36.218
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	54.094
Skatteaktiv	0	7.828
Andre tilgodehavender	5.141	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>5.141</b>	<b>98.140</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.423.593	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>2.423.593</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger	1.851.791	911.801
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>1.851.791</b>	<b>911.801</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>4.280.525</b>	<b>2.439.113</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.280.525</b>	<b>2.584.239</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2014/15	2013/14
<b>PASSIVER</b>		
3. Egenkapital		
4. Selskabskapital	50.000	125.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.710.675	1.845.145
<b>EGENKAPITAL ALT</b>	<b>1.760.675</b>	<b>1.970.145</b>
Selskabsskat	495.591	69.698
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>495.591</b>	<b>69.698</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.949	101.380
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.857.982	0
Anden gæld	55.567	363.843
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	92.761	79.173
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.024.259</b>	<b>544.396</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>2.519.850</b>	<b>614.094</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>4.280.525</b>	<b>2.584.239</b>
5. Hovedaktivitet		
6. Eventualposter		

## Noter

	2014/15	2013/14
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	565.586	448.661
Pensioner	136.782	139.688
Andre udgifter til social sikring	31.242	37.128
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>733.610</b>	<b>625.477</b>
<b>2. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	14.639	28.164
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>14.639</b>	<b>28.164</b>
<b>3. Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Primo	125.000	125.000
Kontant kapitalnedsættelse	-75.000	0
<b>Ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	0	1.114.664
Overført fra resultatdisponering	-75.000	-1.114.664
<b>Ultimo</b>	<b>-75.000</b>	<b>0</b>
Afsat udbytte	1.710.675	1.845.145
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.685.675</b>	<b>1.970.145</b>

#### 4. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 50.000 anparter á kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

#### 5. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i formueforvaltning.

#### 6. Eventualposter

Selskabet har påtaget sig en tidsbegrænset kautionsforpligtelse frem til 30. april 2016 på kr. 235.000.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.