

Skovgaard Guldsmed & Urmager City ApS

CVR-nr.: 39573989

Jernbanegade 1 st
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

10/06/2022

Henning Skovgaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Skovgaard Guldsmed & Urmager City ApS
Jernbanegade 1 st
5000 Odense C

CVR-nr: 39573989
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Revisor HØFFNER REVISION A/S OFFENTLIGT GODKENDTE REVISORER
Vesterbro 9, 1
5000 Odense C
DK Danmark
CVR-nr: 76637415
P-enhed: 1002497487

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for Skovgaard Guldsmed & Urmager City 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.

Odense , den 10/06/2022

Direktion

Henning Skovgaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Skovgaard Guldsmed & Urmager City ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skovgaard Guldsmed & Urmager ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med Den Internationale Standard 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 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 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.

Odense, 10/06/2022

HØFFNER REVISION A/S OFFENTLIGT GODKENDTE REVISORER
CVR: 76637415
Johan Helge Høffner, mne34373
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er salg af dame- og herreurer.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Mere end 50% af selskabskapitalen er tabt. Der henvises til note 3 og 4.

Usædvanlige forhold

Der er modtaget Covid-19 hjælpepakker på tkr. 244. Der henvises til note 2.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på t.kr. 21.

Ledelsen anser resultatet for rimeligt tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er som udgangspunkt aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste/bruttotab.

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjenesten/bruttotabet består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt 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. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne færdigvarer og handelsvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

Aktiver med en kostpris under kr. 30.700 pr. enhed 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 driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver**Deposita**

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte over egenkapitalen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal restgæld.

Likvide beholdninger

Likvide midler består af posterne indestående i pengeinstitutter.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		908.080	622.539
Personaleomkostninger	1	-774.092	-500.783
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-93.361	-97.089
Resultat af ordinær primær drift		40.627	24.667
Øvrige finansielle omkostninger		-3.450	-19.788
Ordinært resultat før skat		37.177	4.879
Skat af årets resultat		-16.037	-1.079
Årets resultat		21.140	3.800
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		21.140	3.800
I alt		21.140	3.800

Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note		
	2		

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		125.485	193.932
Indretning af lejede lokaler		52.512	81.154
Materielle anlægsaktiver i alt		177.997	275.086
Andre tilgodehavender		243.473	235.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		243.473	235.000
Anlægsaktiver i alt		421.470	510.086
Fremstillede varer og handelsvarer		1.408.370	1.227.716
Varebeholdninger i alt		1.408.370	1.227.716
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.405	40.516
Udskudte skatteaktiver		58.959	73.917
Tilgodehavender i alt		110.364	114.433
Likvide beholdninger		22.000	115.987
Omsætningsaktiver i alt		1.540.734	1.458.136
AKTIVER I ALT		1.962.204	1.968.222

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-250.112	-271.253
Egenkapital i alt		-200.112	-221.253
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.422.507	1.548.861
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		251.785	251.785
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	1.674.292	1.800.646
Gæld til banker		13.727	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		135.340	103.968
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		338.957	284.861
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		488.024	388.829
Gældsforpligtelser i alt		2.162.316	2.189.475
PASSIVER I ALT		1.962.204	1.968.222

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	706.942	460.763
Pensionsbidrag	43.560	28.142
Andre omkostninger til social sikring	23.589	11.878
	<u>774.091</u>	<u>500.783</u>

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Covid-19 hjælpepakker udgør tkr. 244.

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede gæld forfalder tkr. 1.422 til betaling efter mere end 5 år efter balancedagen.

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabets ledelse har pligt til at fremkomme med forslag til at reetablere selskabskapitalen eller til at likvidere selskabet. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at den fornødne finansiering stilles til rådighed. Ledelsen oplyser, at den nødvendige finansiering vil blive stillet til rådighed personligt af ledelsen.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er tkr. 1.958 i samlede eventualforpligtelser.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er stillet pant og sikkerhed. Den samlede pant og sikkerhedsstillelse udgør tkr. 1.000. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør tkr. 1.881.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021 2
------------------------------	------------------