SEIERSEN
REVISION
Revisions interessentskab
registrerede revisorer FRR

Gold Direct ApS
Skovvangsvej 40
8200 Aarhus N

CVR-nummer: 31618029

ÅRSRAPPORT
1. januar 2011 til 31. december 2011

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/2 2012

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors påtegning 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2011

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2011. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt i henhold til årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2011.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus N, den 29. januar 2012

Direktion

Lars Pedersen
Direktør

Klaus Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning

Til anpartshaverne i Gold Direct ApS
Vi har revideret årsregnskabet for Gold Direct ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision
Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede med henblik på at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold
Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet den 31. december 2011 har et tilgodehavende på t.kr. 92 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210, og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Den uafhængige revisors påtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Egå, den 29. januar 2012
Seiersen Revision I/S

Helle Staal
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gold Direct ApS Skovvangsvej 40 8200 Aarhus N	
	Telefon:	40 32 93 21
	Hjemmeside:	www.golddirect.dk
	E-mail:	kp@golddirect.dk
	CVR-nr:	31 61 80 29
	Stiftet:	1. august 2008
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Lars Pedersen Klaus Pedersen	
Revisor	Seiersen Revision I/S Registrerede Revisorer Skæring Strandvej 3 8250 Egå	
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.	

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter
Selskabets hovedaktivitet består i at importere og eksportere dental guld legeringer.

Usædvanlige forhold
Der har i 2011 ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling
Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for 2011 udviser et overskud på t.kr. 80, og selskabets balance pr. 31. december 2011 udviser en egenkapital på t.kr. 343.

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Gold Direct ApS for 2011 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

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

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, 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 råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta 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.

BALANCEN

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

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

Resultatopgørelse
1. JANUAR 2011 til 31. DECEMBER 2011

		2011 Dkk	2010 T.kr
	BRUTTOFORTJENESTE	**101.050**	**88**
	DRIFTSRESULTAT	**101.050**	**88**
1	Andre finansielle indtægter	8.660	1
2	Øvrige finansielle omkostninger	-2.354	-5
	RESULTAT FØR SKAT	**107.356**	**84**
3	Skat af årets resultat	-26.923	-23
	ÅRETS RESULTAT	**80.433**	**61**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	80.433	61
	DISPONERET I ALT	**80.433**	**61**

Balance pr. 31. DECEMBER 2011
Aktiver

	2011 Dkk	2010 T.kr
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	210.881	468
Andre tilgodehavender	89	29
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	80.559	0
Tilgodehavender	**291.529**	**497**
Likvide beholdninger	**372.138**	**144**
OMSÆTNINGSAKTIVER	**663.667**	**641**
AKTIVER	**663.667**	**641**

Balance pr. 31. DECEMBER 2011
Passiver

		2011 Dkk	2010 T.kr
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	217.961	138
4	**EGENKAPITAL**	**342.961**	**263**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	269.259	301
	Selskabsskat	8.723	0
	Anden gæld	42.724	74
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	3
	Kortfristede gældsforpligtelser	**320.706**	**378**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**320.706**	**378**
	PASSIVER	**663.667**	**641**

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

		2011 Dkk	2010 T.kr
1	**Andre finansielle indtægter**		
	Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	717	1
	Renter, anpartshaver 10%	7.481	0
	Renter af overskydende skat, selskaber	462	0
		8.660	**1**
2	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Gebyrer mv.	1.265	2
	Kurstab	1.089	3
		2.354	**5**
3	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets resultat	26.723	21
	Regulering af tidligere års skat	200	2
		26.923	**23**

		Primo	Forslag til resultatdispon-ering	Ultimo
4	**Egenkapital**			
	Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
	Overført resultat	137.528	80.433	217.961
		262.528	**80.433**	**342.961**

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2011.