

# Silverline ApS

Hjemstedsadresse: Stengade 34, 3000 Helsingør

CVR-nummer 25 58 07 88

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2016

---

Pia Vita Kock  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Silverline ApS Stengade 34 3000 Helsingør  Hjemstedskommune: Helsingør
<b>Direktion</b>	Pia Vita Kock Kim Allan Kock
<b>Bank</b>	Nordea Stengade 45 3000 Helsingør
<b>Stiftelsesdato</b>	29. august 2000
<b>Regnskabsår</b>	1. oktober til 30. september

## Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste	378	406	452	499	605
Resultat af primær drift	-5	-6	55	53	18
Finansielle poster, netto	13	13	16	20	19
Resultat før skat	-18	-19	39	33	-1
<b>Årets resultat</b>	<b>-15</b>	<b>-16</b>	<b>27</b>	<b>23</b>	<b>-3</b>
Anlægsaktiver	37	37	36	35	33
Omsætningsaktiver	536	497	480	601	613
<b>Aktiver i alt</b>	<b>573</b>	<b>534</b>	<b>516</b>	<b>636</b>	<b>646</b>
Selskabskapital	125	125	125	125	125
<b>Egenkapital</b>	<b>134</b>	<b>176</b>	<b>192</b>	<b>165</b>	<b>142</b>
Kortfristet gæld	439	358	325	471	504
<b>Passiver i alt</b>	<b>573</b>	<b>534</b>	<b>516</b>	<b>636</b>	<b>646</b>
<b>Nøgletal i %</b>					
Afkastningsgrad	-0,9	-1,1	10,7	8,3	2,8
Likviditetsgrad	122,0	138,7	147,9	127,6	121,5
Soliditetsgrad	23,4	33,0	37,1	25,9	22,0
Forrentning af egenkapitalen	-9,8	-9,8	16,0	14,8	-1,9
Antal medarbejdere	2	2	2	2	2

### Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Silverline ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelser for at undlade revision for opfyldt.

Helsingør, den 16. november 2016

Direktion

Pia Vita Kock

Kim Allan Kock

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Silverline ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Silverline ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 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 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.

Helsingør, den 22 november 2016

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Silverline ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af guld- og sølvvarer og 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af varekøb, reparationer og emballage der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

## Regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen 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.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealizationsværdi 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.

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## Regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

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

### Skyldig skat og udskudt skat

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>378.491</b>	<b>406.198</b>
1 Personaleomkostninger	383.415	411.905
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-4.924</b>	<b>-5.707</b>
2 Finansielle indtægter	0	415
3 Finansielle omkostninger	12.981	13.209
<b>Resultat før skat</b>	<b>-17.905</b>	<b>-18.501</b>
4 Skat af årets resultat	-3.212	-2.948
<b>Årets resultat</b>	<b>-14.693</b>	<b>-15.553</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	27.500
Overført til overført resultat	-14.693	-43.053
<b>Disponeret</b>	<b>-14.693</b>	<b>-15.553</b>

## Balance 30. september 2016

## Aktiver

Note	2015/16	2014/15
Deposita	37.469	37.469
Finansielle anlægsaktiver	37.469	37.469
 Anlægsaktiver	 37.469	 37.469
 Færdigvarer og handelsvarer	 402.039	 404.609
Varebeholdninger	402.039	404.609
 Andre tilgodehavender	 19.224	 44.969
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	58.762	0
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	15.705
Udskudt skatteaktiv	17.006	13.794
Tilgodehavender	94.992	74.468
 Likvide beholdninger	 38.502	 17.801
 Omsætningsaktiver	 535.533	 496.878
 Aktiver i alt	 573.002	 534.347

---

**Balance 30. september 2016****Passiver**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	9.037	23.730
Foreslået udbytte	0	27.500
<b>6 Egenkapital</b>	<b>134.037</b>	<b>176.230</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	98.563	99.717
Leverandører af varer og tjenesteydelser	225.084	113.218
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	7.424	0
Anden gæld	107.894	145.182
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>438.965</b>	<b>358.117</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>438.965</b>	<b>358.117</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>573.002</b>	<b>534.347</b>

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	372.722	398.520
Pensioner	0	7.020
Andre omkostninger til social sikring	10.693	6.365
	<b>383.415</b>	<b>411.905</b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	0	415
	<b>0</b>	<b>415</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	12.981	13.209
	<b>12.981</b>	<b>13.209</b>
<b>4 Selskabsskat</b>		
Regulering af udskudt skat	-3.212	-2.948
	<b>-3.212</b>	<b>-2.948</b>

---

## Noter til årsrapporten

### 5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Fordringer er et anfordringslån, der er forrentet med 10,2 %. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	23.730	27.500
Årets resultat	0	-14.693	-27.500
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<hr/> <b>125.000</b> <hr/>	<hr/> <b>9.037</b> <hr/>	<hr/> <b>0</b> <hr/>