

# Silverline ApS

Hjemstedsadresse: Stengade 34, 3000 Helsingør

**CVR-nummer 25 58 07 88**

## Årsrapport 2017/18

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 – 30. september 2018

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2018**

---

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.	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
Bruttofortjeneste	567	496	378	406	452
Resultat af primær drift	97	13	-5	-6	55
Finansielle poster, netto	6	13	13	13	16
Resultat før skat	91	0	-18	-19	39
<b>Årets resultat</b>	<b>71</b>	<b>-1</b>	<b>-15</b>	<b>-16</b>	<b>27</b>
Anlægsaktiver	37	37	37	37	36
Omsætningsaktiver	626	536	536	497	480
<b>Aktiver i alt</b>	<b>663</b>	<b>573</b>	<b>573</b>	<b>534</b>	<b>516</b>
Selskabskapital	125	125	125	125	125
<b>Egenkapital</b>	<b>204</b>	<b>133</b>	<b>134</b>	176	<b>192</b>
Kortfristet gæld	459	440	439	358	325
<b>Passiver i alt</b>	<b>663</b>	<b>573</b>	<b>573</b>	<b>534</b>	<b>516</b>
<b>Nøgletal i %</b>					
Afkastningsgrad	14,6	2,2	-0,9	-1,1	10,7
Likviditetsgrad	136,2	121,8	122,1	138,7	147,9
Soliditetsgrad	30,7	23,2	23,4	33,0	37,1
Forrentning af egenkapitalen	41,9	-0,7	-9,7	-8,7	15,1
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 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 13. december 2018

### 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 2017 - 30. september 2018 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 13. december 2018

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

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

Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor  
mne31476

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Silverline ApS for 2017/18 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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

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 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 22%.

## Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Note	2017/18	2016/17
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>566.823</b>	<b>496.357</b>
1 Personaleomkostninger	469.985	483.610
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>96.838</b>	<b>12.747</b>
2 Finansielle omkostninger	5.724	12.501
<b>Resultat før skat</b>	<b>91.114</b>	<b>246</b>
3 Skat af årets resultat	20.614	1.144
<b>Årets resultat</b>	<b>70.500</b>	<b>-898</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	70.500	-898
<b>Disponeret</b>	<b>70.500</b>	<b>-898</b>

## Balance 30. september 2018

### Aktiver

Note	2017/18	2016/17
Deposita	37.469	37.469
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>37.469</b>	<b>37.469</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>37.469</b>	<b>37.469</b>
Færdigvarer og handelsvarer	517.348	420.500
<b>Varebeholdninger</b>	<b>517.348</b>	<b>420.500</b>
Andre tilgodehavender	12.372	19.752
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	53.213	50.067
Udskudt skatteaktiv	0	15.862
<b>Tilgodehavender</b>	<b>65.585</b>	<b>85.681</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>42.623</b>	<b>29.341</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>625.556</b>	<b>535.522</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>663.025</b>	<b>572.991</b>

## Balance 30. september 2018

### Passiver

Note	2017/18	2016/17
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	78.639	8.139
Foreslået udbytte	0	0
<b>4 Egenkapital</b>	<b>203.639</b>	<b>133.139</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	153.314	151.427
Skyldig selskabsskat	4.752	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	131.227	92.677
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	71.481	53.334
Anden gæld	98.612	142.414
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>459.386</b>	<b>439.852</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>459.386</b>	<b>439.852</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>663.025</b>	<b>572.991</b>

## Noter til årsrapporten

	2017/18	2016/17	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger og gager	462.319	471.384	
Pensioner	5.301	5.869	
Andre omkostninger til social sikring	2.365	6.358	
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>469.985</b>	<b>483.610</b>	
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	
<b>2 Finansielle omkostninger</b>			
Renteomkostninger i øvrigt	5.724	12.501	
	<b>5.724</b>	<b>12.501</b>	
<b>3 Selskabsskat</b>			
Aktuel skat af årets resultat	4.752	0	
Regulering af udskudt skat	15.862	1.144	
	<b>20.614</b>	<b>1.144</b>	
<b>4 Egenkapital</b>			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	8.139	0
Årets resultat	0	70.500	0
<b>Egenkapital 30. september 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>78.639</b>	<b>0</b>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

### Pia Vita Kock

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-938813521824  
Tidspunkt for underskrift: 20-12-2018 kl.: 09:34:41  
Underskrevet med NemID

### Kim Allan Kock

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-681511286022  
Tidspunkt for underskrift: 20-12-2018 kl.: 20:21:05  
Underskrevet med NemID

### Jesper Fenger Smidt

---

Som Revisor NEM ID  
PID: 9208-2002-2-420995703276  
Tidspunkt for underskrift: 20-12-2018 kl.: 22:09:54  
Underskrevet med NemID

### Pia Vita Kock

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-938813521824  
Tidspunkt for underskrift: 20-12-2018 kl.: 22:53:12  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: a6e5b3f7mxtT16630497

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).