

Silverline ApS

Hjemstedsadresse: Stengade 34A, 3000 Helsingør

CVR-nummer 25 58 07 88

Årsrapport 2018/19

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 – 30. september 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. januar 2020

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

Selskabet	Silverline ApS Stengade 34A 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Pia Vita Kock Kim Allan Kock
Stiftelsesdato	29. august 2000
Regnskabsår	1. oktober til 30. september

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	448	567	496	378	406
Resultat af primær drift	-35	97	13	-5	-6
Finansielle poster, netto	5	6	13	13	13
Resultat før skat	-40	91	0	-18	-19
Årets resultat	-32	71	-1	-15	-16
Anlægsaktiver	43	37	37	37	37
Omsætningsaktiver	579	626	536	536	497
Aktiver i alt	622	663	573	573	534
Selskabskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	171	204	133	134	176
Kortfristet gæld	451	459	440	439	358
Passiver i alt	622	663	573	573	534
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-5,6	14,6	2,3	-0,9	-1,1
Likviditetsgrad	128,5	136,2	121,8	122,1	138,8
Soliditetsgrad	27,6	30,7	23,2	23,4	33,0
Forrentning af egenkapitalen	-17,2	41,8	-0,6	-9,2	-9,4
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 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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 17. januar 2020

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 2018 - 30. september 2019 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 17. januar 2020

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 2018/19 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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 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 er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste	448.137	566.823
1 Personaleomkostninger	483.090	469.985
Resultat af primær drift	-34.953	96.838
2 Finansielle omkostninger	4.766	5.724
Resultat før skat	-39.719	91.114
3 Skat af årets resultat	-7.437	20.614
Årets resultat	-32.282	70.500
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-32.282	70.500
Disponeret	-32.282	70.500

Balance 30. september 2019

Aktiver

Note	2019	2018
Deposita	42.997	37.469
Finansielle anlægsaktiver	42.997	37.469
Anlægsaktiver	42.997	37.469
Færdigvarer og handelsvarer	506.662	517.348
Varebeholdninger	506.662	517.348
Andre tilgodehavender	17.484	12.372
Udskudt skatteaktiv	7.437	0
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	12.222	53.213
Tilgodehavender	37.143	65.585
Likvide beholdninger	35.063	42.623
Omsætningsaktiver	578.868	625.556
Aktiver i alt	621.865	663.025

Balance 30. september 2019

Passiver

Note	2019	2018
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	46.357	78.639
Foreslået udbytte	0	0
4 Egenkapital	171.357	203.639
Kreditinstitutter i øvrigt	151.954	153.314
Skyldig selskabsskat	4.752	4.752
Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.082	131.227
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	84.556	71.481
Anden gæld	138.164	98.612
Kortfristet gæld	450.508	459.386
Gæld i alt	450.508	459.386
Passiver i alt	621.865	663.025

Noter til årsrapporten

	2018/19	2017/18	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	471.388	462.319	
Pensioner	5.206	5.301	
Andre omkostninger til social sikring	6.496	2.365	
Personaleomkostninger i alt	483.090	469.985	
Gennemsnitligt antal medarbejdere	2	2	
2 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger i øvrigt	4.766	5.724	
	4.766	5.724	
3 Selskabsskat			
Aktuel skat af årets resultat	0	4.752	
Regulering af udskudt skat	-7.437	15.862	
	-7.437	20.614	
4 Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	78.639	0
Årets resultat	0	-32.282	0
Egenkapital 30. september 2019	125.000	46.357	0

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: 04-02-2020 kl.: 19:52:11
Underskrevet med NemID

Pia Vita Kock

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-938813521824
Tidspunkt for underskrift: 04-02-2020 kl.: 19:52:11
Underskrevet med NemID

Kim Allan Kock

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-681511286022
Tidspunkt for underskrift: 04-02-2020 kl.: 19:56:40
Underskrevet med NemID

Jesper Smidt

Som Revisor NEM ID
RID: 1287500629677
Tidspunkt for underskrift: 04-02-2020 kl.: 20:13:51
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 82d6151fWxmU46044449

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.