

Silverline ApS

Hjemstedsadresse: Stengade 31A, 3000 Helsingør

CVR-nummer 25 58 07 88

Årsrapport 2020/21

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2021

Pia Vita Kock
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Silverline ApS Stengade 31A 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Pia Vita Kock Kim Allan Kock
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	29. august 2000
Regnskabsår	1. oktober - 30. september

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	1.220	451	448	567	496
Resultat af primær drift	495	1	-35	97	13
Finansielle poster, netto	15	4	5	6	13
Resultat før skat	480	-3	-40	91	0
Årets resultat	373	-3	-32	71	-1
Anlægsaktiver	96	103	43	37	37
Omsætningsaktiver	1.265	501	579	626	536
Aktiver i alt	1.361	604	622	663	573
Selskabskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	541	168	171	204	133
Kortfristet gæld	720	436	451	459	440
Passiver i alt	1.261	604	622	663	573
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	36,4	0,2	-5,6	14,6	2,3
Likviditetsgrad	175,7	114,9	128,5	136,2	121,8
Soliditetsgrad	39,8	27,8	27,6	30,7	23,2
Forrentning af egenkapitalen	105,3	-2,0	-17,2	41,9	-0,7
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

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været detailhandel med ure, smykker og guld- og sølvvarer

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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 29. november 2021

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 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Helsingør, den 29. november 2021

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 2020/21 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 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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 2020 - 30. september 2021

Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste	1.219.838	451.205
2 Personaleomkostninger	719.753	449.946
Afskrivninger	5.017	0
Resultat af primær drift	495.068	1.259
3 Finansielle omkostninger	14.754	4.134
Resultat før skat	480.314	-2.875
4 Skat af årets resultat	106.974	493
Årets resultat	373.340	-3.368
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	373.340	-3.368
Disponeret	373.340	-3.368

Balance 30. september 2021

Aktiver

Note	2021	2020
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.983	0
Materielle anlægsaktiver	37.983	0
Deposita	58.500	102.999
Finansielle anlægsaktiver	58.500	102.999
Anlægsaktiver	96.483	102.999
Færdigvarer og handelsvarer	730.220	427.232
Varebeholdninger	730.220	427.232
Andre tilgodehavender	4.987	12.614
Udskudt skatteaktiv	0	6.944
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	18.339	15.084
Tilgodehavender	23.326	34.642
Likvide beholdninger	511.410	39.465
Omsætningsaktiver	1.264.956	501.339
Aktiver i alt	1.361.439	604.338

Balance 30. september 2021

Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	416.329	42.989
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	541.329	167.989
Hensættelser til udskudt skat	8.356	0
Hensatte forpligtelser	8.356	0
Skyldig skat (langfristet)	91.674	0
Langfristet gæld	91.674	0
Kreditinstitutter i øvrigt	0	84.490
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.705	14.687
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	388.417	101.657
Anden gæld	312.958	235.515
Kortfristet gæld	720.080	436.349
Gæld i alt	811.754	436.349
Passiver i alt	1.361.439	604.338

- 1 Særlige poster
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Leasing og lejeforpligtelser
- 8 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	46.357	0	171.357
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-3.368	0	-3.368
Egenkapital 30. september 2020	125.000	42.989	0	167.989
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	42.989	0	167.989
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	373.340	0	373.340
Egenkapital 30. september 2021	125.000	416.329	0	541.329

Noter til årsregnskabet

1 Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation for løn, faste omkostninger og driftstab i henhold til hjælpepakkerne i forbindelse med COVID-19, som er indregnet i bruttfortjenesten under andre driftsindtægter. Den samlede kompensation andrager t.kr. 116

	2020/21	2019/20
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	704.407	440.023
Pensioner	7.668	5.017
Andre omkostninger til social sikring	7.678	4.906
Personaleomkostninger i alt	719.753	449.946
Gennemsnitligt antal medarbejdere	2	2
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	14.754	4.134
	14.754	4.134
4 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	91.674	0
Regulering af udskudt skat	15.300	493
	106.974	493

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	0	0
Årets tilgang	43.000	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	43.000	0
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	5.017	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	5.017	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	37.983	0

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 94 i tiden indtil 31. marts 2022.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

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: 29-11-2021 kl.: 13:17:53
Underskrevet med NemID

Pia Vita Kock

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-938813521824
Tidspunkt for underskrift: 29-11-2021 kl.: 13:17:53
Underskrevet med NemID

Kim Allan Kock

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-681511286022
Tidspunkt for underskrift: 29-11-2021 kl.: 13:14:53
Underskrevet med NemID

Jesper Smidt

Som Revisor NEM ID
RID: 1287500629677
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2021 kl.: 08:45:13
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: f3278839SpT246227637

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.