

# Silverline ApS

Hjemstedsadresse: Stengade 31A, 3000 Helsingør

**CVR-nummer 25 58 07 88**

## Årsrapport 2022/23

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. juni 2023

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. september 2023**

---

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	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsregnskabet	14

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Silverline ApS Stengade 31A 3000 Helsingør  Hjemstedskommune: Helsingør
<b>Direktion</b>	Pia Vita Kock Kim Allan Kock
<b>Revision</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Stiftelsesdato</b>	29. august 2000
<b>Regnskabsår</b>	1. juli - 30. juni
<b>Omlægningsperiode</b>	1. oktober 2022 - 30. juni 2023

## Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	9 mdr.				
Bruttofortjeneste	979	1.339	1.220	451	448
Resultat af primær drift	91	215	495	1	-35
Finansielle poster, netto	19	19	15	4	5
Resultat før skat	73	196	480	-3	-40
<b>Årets resultat</b>	<b>56</b>	<b>152</b>	<b>373</b>	<b>-3</b>	<b>-32</b>
Anlægsaktiver	79	88	96	103	43
Omsætningsaktiver	1.368	1.549	1.265	501	579
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.447</b>	<b>1.637</b>	<b>1.361</b>	<b>604</b>	<b>622</b>
Selskabskapital	125	125	125	125	125
<b>Egenkapital</b>	<b>749</b>	<b>693</b>	<b>541</b>	<b>168</b>	<b>171</b>
Hensatte forpligtelser	5	6	8	0	0
Langfristet gæld	19	46	92	0	0
Kortfristet gæld	675	892	720	436	451
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.447</b>	<b>1.637</b>	<b>1.361</b>	<b>604</b>	<b>622</b>
<b>Nøgletal i %</b>					
Afkastningsgrad	6,3	13,1	36,4	0,2	-5,6
Likviditetsgrad	202,7	173,7	175,7	114,9	128,5
Soliditetsgrad	51,7	42,3	39,8	27,8	27,6
Forrentning af egenkapitalen	7,7	24,6	105,3	-2,0	-17,2
Antal medarbejdere	2	3	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

Selskabet har omlagt dets regnskabsperiode til 1. juli – 30. juni med en omlægningsperiode fra 1. oktober 2022 – 30. juni 2023.

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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 - 30. juni 2023 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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. juni 2023.

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. september 2023

### 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 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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. september 2023

**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 2022/23 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.

## Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Endvidere består andre driftsindtægter af løntilskud og godtgørelser mv. modtaget fra det offentlige.

Andre driftsindtægter præsenteres som en del af bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger præsenteres som en særskilt linje i resultatopgørelsen.

## 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.

## Regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver, fortsat

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.

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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'.

## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

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 2022 - 30. juni 2023

Note	2022/23	2021/22
	9 mdr.	
	<b>978.855</b>	<b>1.339.473</b>
1	800.121	1.115.745
	8.600	8.600
	78.897	0
	<b>91.237</b>	<b>215.128</b>
	18.635	19.300
	<b>72.602</b>	<b>195.828</b>
2	16.984	44.000
	<b>55.618</b>	<b>151.828</b>
	0	0
	55.618	151.828
	<b>55.618</b>	<b>151.828</b>

## Balance 30. juni 2023

### Aktiver

Note	2023	2022
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.783	29.383
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>20.783</b>	<b>29.383</b>
Deposita	58.500	58.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>58.500</b>	<b>58.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>79.283</b>	<b>87.883</b>
Færdigvarer og handelsvarer	691.107	758.217
<b>Varebeholdninger</b>	<b>691.107</b>	<b>758.217</b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	38.561	42.146
Andre tilgodehavender	21.667	23.722
Periodeafgrænsningsposter	0	1.454
<b>Tilgodehavender</b>	<b>60.228</b>	<b>67.322</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>616.297</b>	<b>723.848</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.367.632</b>	<b>1.549.387</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.446.915</b>	<b>1.637.270</b>

## Balance 30. juni 2023

## Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	623.775	568.157
Foreslået udbytte	0	0
<b>Egenkapital</b>	<b>748.775</b>	<b>693.157</b>
Hensættelser til udskudt skat	4.572	6.464
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>4.572</b>	<b>6.464</b>
Skyldig skat (langfristet)	18.876	45.892
<b>Langfristet gæld</b>	<b>18.876</b>	<b>45.892</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.580	21.864
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	344.636	394.229
Skyldig selskabsskat	0	91.674
Anden gæld	318.476	383.990
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>674.692</b>	<b>891.757</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>693.568</b>	<b>937.649</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.446.915</b>	<b>1.637.270</b>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Leasing og lejeforpligtelser

6 Eventualforpligtelser

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	416.329	0	541.329
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	151.828	0	151.828
<b>Egenkapital 30. september 2022</b>	<b>125.000</b>	<b>568.157</b>	<b>0</b>	<b>693.157</b>
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	568.157	0	693.157
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	55.618	0	55.618
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>125.000</b>	<b>623.775</b>	<b>0</b>	<b>748.775</b>

## Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	9 mdr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	780.193	1.090.439
Pensioner	8.048	10.413
Andre omkostninger til social sikring	11.880	14.893
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>800.121</b>	<b>1.115.745</b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	18.876	45.892
Ændring i hensættelse til udskudt skat	-1.892	-1.892
	<b>16.984</b>	<b>44.000</b>
<b>3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum 1. oktober 2022	43.000	43.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum 30. juni 2023</b>	<b>43.000</b>	<b>43.000</b>
Afskrivninger 1. oktober 2022	13.617	5.017
Årets afskrivninger	8.600	8.600
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
<b>Afskrivninger 30. juni 2023</b>	<b>22.217</b>	<b>13.617</b>
<b>Regnskabsmæssig 30. juni 2023</b>	<b>20.783</b>	<b>29.383</b>



## Noter til årsregnskabet

### 4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 5 **Leasing og lejeforpligtelser**

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

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 94 i tiden indtil 31. december 2023.

### 6 **Eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## Pia Vita Kock

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Pia Vita Kock

Direktør

ID: c82dd7f0-cc70-4891-8d7d-f0ab2e60683b

Tidspunkt for underskrift: 13-09-2023 kl.: 15:17:40

Underskrevet med MitID



## Pia Vita Kock

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Pia Vita Kock

Dirigent

ID: c82dd7f0-cc70-4891-8d7d-f0ab2e60683b

Tidspunkt for underskrift: 13-09-2023 kl.: 15:17:40

Underskrevet med MitID



## Kim Allan Kock

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kim Allan Kock

Direktør

ID: ad74f19a-81b3-429b-a536-17ed572250c5

Tidspunkt for underskrift: 13-09-2023 kl.: 15:17:17

Underskrevet med MitID



## Jesper Fenger Smidt

---

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jesper Smidt

Revisor

ID: 1287500629677

Tidspunkt for underskrift: 13-09-2023 kl.: 18:00:31

Underskrevet med NemID

NEM ID