

Silverline ApS

Hjemstedsadresse: Stengade 31A, 3000 Helsingør

CVR-nummer 25 58 07 88

Årsrapport 2023/24

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. september 2024

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

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. juli - 30. juni
Omlægningsperiode	1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
		9 mdr.			
Bruttofortjeneste	1.191	979	1.339	1.220	451
Resultat af primær drift	67	91	215	495	1
Finansielle poster, netto	9	19	19	15	4
Resultat før skat	58	73	196	480	-3
Årets resultat	45	56	152	373	-3
Anlægsaktiver	71	79	88	96	103
Omsætningsaktiver	1.328	1.368	1.549	1.265	501
Aktiver i alt	1.399	1.447	1.637	1.361	604
Selskabskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	794	749	693	541	168
Hensatte forpligtelser	3	5	6	8	0
Langfristet gæld	4	19	46	92	0
Kortfristet gæld	599	675	892	720	436
Passiver i alt	1.399	1.447	1.637	1.361	604
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	4,8	6,3	13,1	36,4	0,2
Likviditetsgrad	221,9	202,7	173,7	175,7	114,9
Soliditetsgrad	56,7	51,7	42,3	39,8	27,8
Forrentning af egenkapitalen	5,8	7,7	24,6	105,3	-2,0
Antal medarbejdere	3	3	3	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. juli 2023 - 30. juni 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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 3. september 2024

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. juli 2023 - 30. juni 2024 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 revisoreres 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 3. september 2024

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 2023/24 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 salgskostninger 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 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 effektivisere 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.

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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Note	2023/24	2022/23
		9 mdr.
Bruttofortjeneste	1.190.604	978.855
1		
Personaleomkostninger	1.095.698	800.121
Afskrivninger	8.600	8.600
Andre driftsomkostninger	19.160	78.897
	67.146	91.237
Resultat af primær drift		
Finansielle omkostninger	9.407	18.635
	57.739	72.602
2		
Skat af årets resultat	12.892	16.984
Årets resultat	44.847	55.618
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	44.847	55.618
Disponeret	44.847	55.618

Balance 30. juni 2024

Aktiver

Note	2024	2023
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.183	20.783
Materielle anlægsaktiver	12.183	20.783
Deposita	58.500	58.500
Finansielle anlægsaktiver	58.500	58.500
Anlægsaktiver	70.683	79.283
Færdigvarer og handelsvarer	634.648	691.107
Varebeholdninger	634.648	691.107
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	34.687	38.561
Kortfristet tilgodehavende skat	624	0
Andre tilgodehavender	19.474	21.667
Tilgodehavender	54.785	60.228
Likvide beholdninger	638.514	616.297
Omsætningsaktiver	1.327.947	1.367.632
Aktiver i alt	1.398.630	1.446.915

Balance 30. juni 2024

Passiver

Note	2024	2023
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	668.622	623.775
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	793.622	748.775
Hensættelser til udskudt skat	2.680	4.572
Hensatte forpligtelser	2.680	4.572
Skyldig skat (langfristet)	3.784	18.876
Langfristet gæld	3.784	18.876
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.608	11.580
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	225.239	344.636
Anden gæld	345.697	318.476
Kortfristet gæld	598.544	674.692
Gæld i alt	602.328	693.568
Passiver i alt	1.398.630	1.446.915

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Leasing og lejeforpligtelser

6 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
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
Egenkapital 30. juni 2023	125.000	623.775	0	748.775
Egenkapital 1. juli 2023	125.000	623.775	0	748.775
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	44.847	0	44.847
Egenkapital 30. juni 2024	125.000	668.622	0	793.622

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
		9 mdr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.070.210	780.193
Pensioner	10.940	8.048
Andre omkostninger til social sikring	14.548	11.880
Personaleomkostninger i alt	1.095.698	800.121
Gennemsnitligt antal medarbejdere	3	2
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	14.784	18.876
Ændring i hensættelse til udskudt skat	-1.892	-1.892
	12.892	16.984
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. juli 2023	43.000	43.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni 2024	43.000	43.000
Afskrivninger 1. juli 2023	22.217	13.617
Årets afskrivninger	8.600	8.600
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni 2024	30.817	22.217
Regnskabsmæssig 30. juni 2024	12.183	20.783

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 2024.

6 **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.

Kim Allan Kock

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kim Allan Kock

Direktør

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

Tidspunkt for underskrift: 04-09-2024 kl.: 07:33:27

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: 04-09-2024 kl.: 07:31:55

Underskrevet med MitID



Pia Vita Kock

Navnet returneret af dansk MitID var:

Pia Vita Kock

Direktør

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

Tidspunkt for underskrift: 04-09-2024 kl.: 07:31:55

Underskrevet med MitID



Jesper Fenger Smidt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Fenger Smidt

Revisor

ID: 99f3239f-b191-4f1c-8c7b-5c62a231658f

Tidspunkt for underskrift: 04-09-2024 kl.: 08:20:42

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 56b148XhZJuJ252039166

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.