



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2018

I. juli 2017 - 30. juni 2018

Affinaderiet ApS

Dampfærgevej 27
2100 København Ø

CVR nr.: 29512604

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Dennis Sodelius Lindberg

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. juli 2017 - 30. juni 2018.....	9
Balance pr. 30. juni 2018.....	10
Noter.....	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Affinaderiet ApS
Dampfærgevej 27
2100 København Ø

CVR-nr. 29512604
Stiftelsesdato: 30. marts 2006
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Dennis Sodelius Lindberg

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed med ædelmetaller samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed med ædelmetaller samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Affinaderiet ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Dennis Sodelius Lindberg

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Affinaderiet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Affinaderiet ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorer's 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.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318
mne749

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Affinaderiet ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 tilgå 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 eventuel 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 22,0%

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse, 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		825.925	73.006
Pensioner & Sociale bidrag		0	-85
Øvrige personaleudgifter		<u>0</u>	<u>-1.313</u>
Personaleomkostninger i alt		<u>0</u>	<u>-1.398</u>
Finansieringsudgifter		<u>-454</u>	<u>-66</u>
Finansiering i alt		<u>-454</u>	<u>-66</u>
Resultat før skat		<u>825.471</u>	<u>71.542</u>
Skat af årets resultat	I	<u>-194.158</u>	<u>-15.739</u>
Skat af årets resultat i alt		<u>-194.158</u>	<u>-15.739</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>631.313</u></u>	<u><u>55.803</u></u>
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-620.130	-675.933
Årets resultat		<u>631.313</u>	<u>55.803</u>
Til disposition		<u>11.183</u>	<u>-620.130</u>
Overførsel til næste år		<u>11.183</u>	<u>-620.130</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
Debitorer		4.621.293	1.898.789
Udskudt skatteaktiv		0	58.993
Depositum		10.500	10.500
Tilgodehavende moms		1.261	498
Andre tilgodehavender		56.660	10.200
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		7.994.955	1.937.604
Tilgodehavender i alt		<u>12.684.669</u>	<u>3.916.584</u>
Likvide beholdninger		694.029	195.527
Likvide beholdninger i alt		<u>694.029</u>	<u>195.527</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>13.378.698</u>	<u>4.112.111</u>
AKTIVER I ALT		<u>13.378.698</u>	<u>4.112.111</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	2	125.000	500.000
Overkurs ved emission	3	380.000	5.000
Overført resultat	4	<u>11.183</u>	<u>-620.130</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>516.183</u>	<u>-115.130</u>
Øvrig langfristet gæld		<u>240.520</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld i alt		<u>240.520</u>	<u>0</u>
Driftsfinansiering		70	0
Skyldige omkostninger		236.721	44.903
Anden gæld		11.211.811	4.182.338
Gæld tilknyttede virksomhed		<u>1.173.393</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>12.621.995</u>	<u>4.227.241</u>
GÆLD I ALT		<u>12.862.515</u>	<u>4.227.241</u>
PASSIVER I ALT		<u>13.378.698</u>	<u>4.112.111</u>
Ejerforhold	5		

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-240.520	0
Skat tidligere år	105.355	101.604
Regulering af eventualskatter	-58.993	-117.343
Skat af årets resultat i alt	-194.158	-15.739
2 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
Ændring virksomhedskapital	-375.000	0
Virksomhedskapital i alt	125.000	500.000
3 Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	5.000	5.000
Ændringer overkurs ved emission	375.000	0
Overkurs ved emission i alt	380.000	5.000
4 Overført resultat		
Overført resultat - primo	-620.130	-675.933
Årets overførsel netto	631.313	55.803
Overført resultat i alt	11.183	-620.130
5 Ejerforhold		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
Nyideas Holding ApS		