



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2022

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Affinaderiet ApS

Ehlersvej 29
2900 Hellerup

CVR nr.: 29512604

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. december 2022

Dennis Sodelius Lindberg

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. juli 2021 - 30. juni 2022.....	11
Balance pr. 30. juni 2022.....	12
Noter.....	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Affinaderiet ApS
Ehlersvej 29
2900 Hellerup

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

Direktion:

Dennis Sodelius Lindberg

Revision

PROFIL REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
28. december 2022

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 regnskabets afslutning

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

Ledespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Affinaderiet ApS.

Årsrapporten 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 28. december 2022

Direktion:

Dennis Sodelius Lindberg

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Affinaderiet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Affinaderiet ApS for regnskabsåret 2022 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 28. december 2022

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Affinaderiet ApS for 2022 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.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug.

Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Andre omkostninger

Andre omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

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

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5-8 år	0-20%

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

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

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger

Nettorealisationseværdi 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

Regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse, 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		1.087.364	-416.441
Lønninger	1	-904.498	-547.322
Øvrige personaleudgifter		-17.277	-3.479
Personaleomkostninger i alt		-921.775	-550.801
Andre driftsomkostninger		-443.421	0
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-6.388	-2.713
Af- og nedskrivninger i alt		-449.809	-2.713
Finansieringsindtægter		1.536.261	1.248.800
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder	2	176.000	0
Finansieringsudgifter		-287.868	-748
Finansiering i alt		1.424.393	1.248.052
Resultat før skat		1.140.173	278.097
Skat af årets resultat	3	-261.879	-63.918
Skat af årets resultat i alt		-261.879	-63.918
ÅRETS RESULTAT		878.294	214.179
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		1.751.151	1.536.972
Årets resultat		878.294	214.179
Til disposition		2.629.445	1.751.151
Overførsel til næste år		2.629.445	1.751.151

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
AKTIVER			
Driftsmidler		<u>22.838</u>	<u>29.226</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>22.838</u>	<u>29.226</u>
Depositum		22.625	22.625
Andre tilgodehavender	4	<u>14.539.543</u>	<u>12.340.128</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>14.562.168</u>	<u>12.362.753</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>14.585.006</u>	<u>12.391.979</u>
Varebeholdninger		<u>1.504.608</u>	<u>503.536</u>
Beholdninger i alt		<u>1.504.608</u>	<u>503.536</u>
Tilgodehavende moms		516	0
Andre tilgodehavender	5	1.767.233	4.363.246
Tilgodehavende anden virksomhed		<u>360.865</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.128.614</u>	<u>4.363.246</u>
Likvide beholdninger		<u>266.042</u>	<u>1.679.499</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>266.042</u>	<u>1.679.499</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>3.899.264</u>	<u>6.546.281</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>18.484.270</u></u>	<u><u>18.938.260</u></u>

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	<u>2.629.445</u>	<u>1.751.151</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>2.754.445</u>	<u>1.876.151</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.072</u>	<u>1.160</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.072</u>	<u>1.160</u>
Selskabsskat, langfristet		<u>261.967</u>	<u>62.758</u>
Langfristet gæld i alt		<u>261.967</u>	<u>62.758</u>
Skyldige omkostninger		48.148	45.400
Moms & afgifter		0	27.316
Anden gæld		4.554.000	14.277.897
Gæld anden virksomhed		<u>10.864.638</u>	<u>2.647.578</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>15.466.786</u>	<u>16.998.191</u>
GÆLD I ALT		<u>15.729.825</u>	<u>17.062.109</u>
PASSIVER I ALT		<u>18.484.270</u>	<u>18.938.260</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	8		
Ejerforhold	9		

Noter

Note	2022 kr.	2021 kr.
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	1	1
Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i henhold til årsregnskabsloven vurderes som værende beskæftiget. I henhold til selskabsloven er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er personaleudgifter i årsrapporten.		
2 Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder		
Renteindtægter, mellemregning tilknyttet virksomheder	176.000	0
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder i alt	176.000	0
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-261.967	-62.758
Regulering af udskudt skat	88	-1.160
Skat af årets resultat i alt	-261.879	-63.918
4 Andre tilgodehavender		
Vedrørende kr. 6.420.000 af selskabets tilgodehavender har selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring de næste 15 måneder.		
5 Andre tilgodehavender		
Vedrørende kr. 6.420.000 af selskabets tilgodehavender har selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring de næste 15 måneder.		
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	125.000	125.000
7 Overført resultat		
Overført resultat - primo	1.751.151	1.536.972
Årets overførsel netto	878.294	214.179
Overført resultat i alt	2.629.445	1.751.151
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
<u>Sambeskatning:</u>		
Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.		
<u>Lejeforpligtelser:</u>		
Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør:		
Kr. 10.500 for 3 måneders opsigelse vedr. lejemålet Lager, Roskilde		
Kr. 12.125 for 1 måneders opsigelse vedr. lejemålet Kontor, Ehlersvej 29, 2900 Hellerup		

Noter

Note	2022 kr.	2021 kr.
9 Ejerforhold <u>Følgende ejer mere end 5%:</u> Nyideas Holding ApS		