



ÅRSRAPPORT 2016
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Dansk Ædelmetal Finans ApS

Aldersrogade 3
2100 København Ø

CVR nr.: 33506414

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Dirigent

Dennis Sodelius Lindberg

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. juli 2015 - 30. juni 2016.....	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dansk Ædelmetal Finans ApS
Aldersrogade 3
2100 København Ø

CVR nr.: 33506414
Stiftelsesdato: 15. februar 2011
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 handel med Ædelmetaller og jernmalm, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at drive handel med Ædelmetaller og jernmalm, samt enhver i forbindelse hermed stående 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.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Dansk Ædelmetal Finans 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 Dansk Ædelmetal Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Ædelmetal Finans ApS for regnskabsåret 2016 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

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Dansk Ædelmetal Finans ApS for 2016 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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

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

Personaleomkostninger

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

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.

Regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Driftsmidler	5-8 år.
--------------	---------

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

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 afskrivninger.

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.

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 2015 - 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		-57.264	-218.087
Lønninger		2.715	-196.859
Pensioner & Sociale bidrag		-1.445	-2.071
Personaleomkostninger i alt		1.270	-198.930
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-7.684	-10.564
Af- og nedskrivninger i alt		-7.684	-10.564
Finansieringsudgifter		-16	-12
Finansiering i alt		-16	-12
Ordinært resultat før skat		-63.694	-427.593
Ekstraordinært resultat før skat		-63.694	-427.593
Skat af årets resultat	I	7.096	95.102
Skat af årets resultat i alt		7.096	95.102
ÅRETS RESULTAT		-56.598	-332.491
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-1.292.736	-960.245
Årets resultat		-56.598	-332.491
Til disposition		-1.349.334	-1.292.736
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overførsel til næste år		-1.349.334	-1.292.736

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
Indretning lejede lokaler	2	0	0
Driftsmidler	3	<u>4.788</u>	<u>12.472</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>4.788</u>	<u>12.472</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>4.788</u>	<u>12.472</u>
Tilgodehavender		0	-534.782
Udskudt skatteaktiv		115.406	227.368
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.020
Tilgodehavende moms		0	3.957
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>534.781</u>
Tilgodehavender i alt		<u>115.406</u>	<u>233.344</u>
Likvide beholdninger		<u>11.894</u>	<u>32.219</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>11.894</u>	<u>32.219</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>127.300</u>	<u>265.563</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>132.088</u></u>	<u><u>278.035</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Overført resultat	5	<u>-1.349.334</u>	<u>-1.292.736</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>-1.269.334</u>	<u>-1.212.736</u>
Skyldige omkostninger		12.500	12.500
Anden gæld		0	13.639
Gæld tilknyttede virksomhed		<u>1.388.922</u>	<u>1.464.632</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>1.401.422</u>	<u>1.490.771</u>
GÆLD I ALT		<u>1.401.422</u>	<u>1.490.771</u>
PASSIVER I ALT		<u>132.088</u>	<u>278.035</u>
Ejerforhold	6		

Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	20
Regulering af eventualskatter	<u>7.096</u>	<u>95.082</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>7.096</u>	<u>95.102</u>
2 Indretning lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	84.715	84.715
Afskrivninger, primo	<u>-84.715</u>	<u>-84.715</u>
Indretning lejede lokaler i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	80.677	80.677
Afskrivninger, primo	-68.205	-57.641
Årets afskrivninger	<u>-7.684</u>	<u>-10.564</u>
Driftsmidler i alt	<u>4.788</u>	<u>12.472</u>
4 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
5 Overført resultat		
Overført resultat - primo	-1.292.736	-960.245
Årets overførsel netto	<u>-56.598</u>	<u>-332.491</u>
Overført resultat i alt	<u>-1.349.334</u>	<u>-1.292.736</u>
6 Ejerforhold		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
UNITED COMMODITIES DANMARK HOLDING ApS		