

Aaby Affinering ApS

Østergade 7
9440 Aabybro

CVR-nr. 37 07 93 67

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 18. november 2020

Phuoc An Tram
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Aaby Affinering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 10. november 2020

Direktion

Phuoc An Tram
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Aaby Affinering ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Aaby Affinering ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 10. november 2020

Revicor
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen
Registeret revisor
MNE-nr. mne4334

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aaby Affinering ApS
Østergade 7
9440 Aabybro

Telefon: 96505051

CVR-nr.: 37 07 93 67

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Hjemsted: Jammerbugt Kommune

Direktion

Phuoc An Tram, direktør

Revisor

Revicor
Godkendt revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er fremstilling samt handel af smykker i ædle metaller og relaterede produkter

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 205.221, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 716.279.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabet er på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen underlagt reglerne om kapitaltab og ledelsen vil iagttage disse regler.

Der henvises til note 5 vedrørende usikkerhed om going concern hvor følgende er anført:
Det tilknyttede selskab Aabybro Guld og Sølv ApS har givet tilsagn om at stille den nødvendige likviditet til rådighed for at sikre selskabets drift og likviditet som minimum til 30/6 2021.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aaby Affinering ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste udgør nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra udført arbejde og salg af varer indregnes i resultatopgørelsen med den del der vedrører regnskabsåret.

Nettoomsætningen måles til det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris, herefter til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 tkr.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		42.486	184.026
Personaleomkostninger	1	<u>-83.776</u>	<u>-310.000</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-41.290	-125.974
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-152.580</u>	<u>-152.580</u>
Resultat før finansielle poster		-193.870	-278.554
Finansielle indtægter	2	3.446	1.530
Finansielle omkostninger	3	<u>-18.326</u>	<u>-17.707</u>
Resultat før skat		-208.750	-294.731
Skat af årets resultat		<u>3.529</u>	<u>64.842</u>
Årets resultat		<u>-205.221</u>	<u>-229.889</u>
Overført resultat		<u>-205.221</u>	<u>-229.889</u>
		<u>-205.221</u>	<u>-229.889</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>762.903</u>	<u>915.483</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>762.903</u>	<u>915.483</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>762.903</u>	<u>915.483</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	86.146
Andre tilgodehavender		11.427	0
Udskudt skatteaktiv		0	65.082
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		70.024	26.600
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>5.633</u>
Tilgodehavender		<u>81.451</u>	<u>183.461</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>10.078</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>81.451</u>	<u>193.539</u>
Aktiver i alt		<u><u>844.354</u></u>	<u><u>1.109.022</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-766.279</u>	<u>-561.058</u>
Egenkapital	4	<u>-716.279</u>	<u>-511.058</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.413</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.413</u>	<u>0</u>
Andre kreditinstitutter		<u>1.072.785</u>	<u>1.072.785</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.072.785</u>	<u>1.072.785</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.561	47.495
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.536	42.394
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		438.338	421.641
Anden gæld		<u>0</u>	<u>35.765</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>486.435</u>	<u>547.295</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.559.220</u>	<u>1.620.080</u>
Passiver i alt		<u>844.354</u>	<u>1.109.022</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	80.716	289.864
Pensioner	3.000	12.000
Andre omkostninger til social sikring	0	7.896
Andre personaleomkostninger	60	240
	<u>83.776</u>	<u>310.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>3.446</u>	<u>1.530</u>
	<u>3.446</u>	<u>1.530</u>

3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.502	1.502
Andre finansielle omkostninger	<u>16.824</u>	<u>16.205</u>
	<u>18.326</u>	<u>17.707</u>

4 Egenkapital			
	Virksomheds-	Overført re-	
	kapital	sultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	50.000	-561.058	-511.058
Årets resultat	0	-205.221	-205.221
Egenkapital 30. juni 2020	<u>50.000</u>	<u>-766.279</u>	<u>-716.279</u>

Noter

4 Egenkapital (fortsat)

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det tilknyttede selskab Aabybro Guld og Sølv ApS har givet tilsagn om at stille den nødvendige likviditet til rådighed for at sikre selskabets drift og likviditet som minimum til 30/6 2021.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Aaby Guld Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Vækstfonden har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, driftsinventar og driftsmateriel, Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer efter reglerne om virksomhedspant nom. værdi t.kr. 1.200 (flydende pant). Gælden udgør pr. 30/6 2020 tkr. 0. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/6 2020 t. kr. 763.