
Sølvkælderens ApS

Kompagnistræde 1, 1208 København K

Årsrapport for 2018

(regnskabsår 1/6 - 31/12)

CVR-nr. 40 10 75 41

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/5 2019

Anne Madeleine Jallit
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juni - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2018 for Sølvkælderens ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 29. maj 2019

Direktion

Anne Madeleine Jallit
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Sølvkælder ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sølvkælder ApS for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hellerup, den 29. maj 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mark Philip Beer

statsautoriseret revisor

mne29472

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sølvkælderens ApS
Kompagnistræde 1
1208 København K

CVR-nr.: 40 10 75 41
Regnskabsperiode: 1. juni - 31. december
Hjemstedskommune: København

Direktion

Anne Madeleine Jallit

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juni - 31. december

| | Note | 2018 DKK 7 mdr. |
|---|------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 513.372 |
| Personaleomkostninger | 2 | -878.092 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -84.621 |
| Resultat før finansielle poster | | -449.341 |
| Finansielle omkostninger | | -368 |
| Resultat før skat | | -449.709 |
| Skat af årets resultat | | 0 |
| Årets resultat | | -449.709 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------|--|-----------------|
| Overført resultat | | -449.709 |
| | | -449.709 |

Balance 31. december

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> DKK |
|--|-------------|--------------------|
| Goodwill | | 618.333 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | 618.333 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 12.241 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 12.241 |
| Deposita | | 12.600 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 12.600 |
| Anlægsaktiver | | 643.174 |
| Varebeholdninger | | 1.566.475 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.263.082 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 46.696 |
| Tilgodehavender | | 1.309.778 |
| Likvide beholdninger | | 9.160 |
| Omsætningsaktiver | | 2.885.413 |
| Aktiver | | 3.528.587 |

Balance 31. december

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> DKK |
|---|-------------|-------------------------|
| Selskabskapital | | 100.000 |
| Overført resultat | | <u>2.942.844</u> |
| Egenkapital | | <u>3.042.844</u> |
| Anden gæld | | <u>485.743</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>485.743</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>485.743</u> |
| Passiver | | <u>3.528.587</u> |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overkurs ved</u> | <u>Overført</u> | <u>I alt</u> |
|------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| | <u>DKK</u> | <u>emission</u> | <u>resultat</u> | <u>DKK</u> |
| | | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> |
| Egenkapital 1. juni | 100.000 | 3.392.553 | 0 | 3.492.553 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -449.709 | -449.709 |
| Overført fra overkurs ved emission | 0 | -3.392.553 | 3.392.553 | 0 |
| Egenkapital 31. december | 100.000 | 0 | 2.942.844 | 3.042.844 |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drift af butikken Sølvkælderens kompagnistræde 1, København, som forhandler sølvvarer.

| | 2018 DKK 7 mdr. |
|---|-----------------------|
| 2 Personaleomkostninger | |
| Lønninger | 803.092 |
| Pensioner | 75.000 |
| | <u>878.092</u> |
| | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> |

3 Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill DKK |
|---|-----------------|
| Tilgang i årets løb | 700.000 |
| Kostpris 31. december | 700.000 |
| | |
| Årets afskrivninger | 81.667 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 81.667 |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>618.333</u> |
| | |
| Afskrives over | <u>5 år</u> |

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u> |
|---|---|
| Tilgang i årets løb | <u>15.195</u> |
| Kostpris 31. december | <u>15.195</u> |
| Årets afskrivninger | <u>2.954</u> |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>2.954</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>12.241</u> |
| Afskrives over | <u>3-5 år</u> |

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale, hvor der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse pr. 31.12.2018 på DKK 225.093.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sølvkælder ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedepositum.

Varebeholdninger

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje og forsikringspræmier.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.