

---

# *Sølvkælderens ApS*

Kompagnistræde 1, 1208 København K

## Årsrapport for 2020

---

CVR-nr. 40 10 75 41

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/4 2021

Kresten M. Valdal  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Sølvkælder 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 28. april 2021

## 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. januar - 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi ud-

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hellerup, den 28. april 2021

**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. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: København

**Direktion**

Anne Madeleine Jallit

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>493.888</b>	<b>1.610.256</b>
Personaleomkostninger	4	-1.028.723	-1.396.591
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-145.065	-145.065
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-679.900</b>	<b>68.600</b>
Finansielle indtægter	5	14.854	22.036
Finansielle omkostninger		-1.634	-751
<b>Resultat før skat</b>		<b>-666.680</b>	<b>89.885</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-666.680</b>	<b>89.885</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-666.680	89.885
		<b>-666.680</b>	<b>89.885</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Goodwill		338.333	478.333
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>338.333</b>	<b>478.333</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.111	7.176
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>2.111</b>	<b>7.176</b>
Deposita		12.600	12.600
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>12.600</b>	<b>12.600</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>353.044</b>	<b>498.109</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.398.189</b>	<b>1.699.189</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		493.058	1.004.704
Periodeafgrænsningsposter		40.083	45.606
<b>Tilgodehavender</b>		<b>533.141</b>	<b>1.050.310</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>550.294</b>	<b>212.028</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.481.624</b>	<b>2.961.527</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.834.668</b>	<b>3.459.636</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		100.000	100.000
Overført resultat		2.366.048	3.032.729
<b>Egenkapital</b>		<b>2.466.048</b>	<b>3.132.729</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.813	0
Anden gæld		345.807	326.907
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>368.620</b>	<b>326.907</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>368.620</b>	<b>326.907</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.834.668</b>	<b>3.459.636</b>
Usædvanlige forhold	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	100.000	3.032.728	3.132.728
Årets resultat	0	-666.680	-666.680
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>100.000</b>	<b>2.366.048</b>	<b>2.466.048</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Usædvanlige forhold

Selskabets drift har i 2020 været væsentligt påvirket af Covid-19. Selskabet har for at afbøde virkningerne af Covid-19 midlertidigt lukket selskabets butik Sølvkælderens, Kompanistræde 1. De berørte medarbejdere er sendt hjem med løn og der er søgt om kompensation under de statslige hjælpeordninger.

Den ændrede drift vil ligeledes påvirke omsætning og resultat negativt for 2021. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en pålidelig opgørelse af effekten. Ledelsen vurderer, at selskabet har tilstrækkeligt likviditetsberedskab til at fortsætte de planlagte aktiviteter i 2021 og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

## 2 Væsentligste aktiviteter

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

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
<b>3 Andre driftsindtægter</b>		
Covid-19 kompensation	136.629	0
Øvrige indtægter	<u>0</u>	<u>222.008</u>
	<b><u>136.629</u></b>	<b><u>222.008</u></b>
<b>4 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	925.869	1.294.044
Pensioner	90.434	90.000
Andre omkostninger til social sikring	<u>12.420</u>	<u>12.547</u>
	<b><u>1.028.723</u></b>	<b><u>1.396.591</u></b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b><u>3</u></b>	<b><u>3</u></b>
<b>5 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	<u>14.854</u>	<u>22.036</u>
	<b><u>14.854</u></b>	<b><u>22.036</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	700.000
Kostpris 31. december	700.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	221.667
Årets afskrivninger	140.000
Ned- og afskrivninger 31. december	361.667
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>338.333</b>
Afskrives over	5 år

## 7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	15.195
Kostpris 31. december	15.195
Ned- og afskrivninger 1. januar	8.019
Årets afskrivninger	5.065
Ned- og afskrivninger 31. december	13.084
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>2.111</b>
Afskrives over	3-5 år

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale, hvor der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse pr. 31.12.2020 på DKK 159.000.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sølvkælder ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020 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 finansiel 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.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

### 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, andre driftsindtægter, 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.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg 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.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

#### 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.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal 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 nominal værdi.