



PLAN REVISION

Købmagergade 14

4700 Næstved

Telefon 55 77 03 17

Telefax 55 77 53 17

mail@planrevision.dk

www.planrevision.dk

Registrerede revisorer

Cassiopeia Guld & Sølv ApS

Ringstedgade 14, A
4700 Næstved

CVR-nr. 41 16 15 23

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. september 2024

Connie Manniche
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	10
Balance pr. 30. juni 2024	11
Noter	13



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Cassiopeia Guld & Sølv 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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.

Næstved, den 26. september 2024

Direktion

Connie Manniche
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Cassiopeia Guld & Sølv ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Cassiopeia Guld & Sølv ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Næstved, den 26. september 2024

Plan Revision

Godkendte revisorer
CVR-nr. 12 32 21 43

Søren Wienke
Godkendt revisor
MNE-nr. mne17365



Selskabsoplysninger

Selskabet	Cassiopeia Guld & Sølv ApS Ringstedgade 14, A 4700 Næstved
	Telefon: 40623936
	CVR-nr.: 41 16 15 23
	Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
	Hjemsted: Næstved
Direktion	Connie Manniche, direktør
Revisor	Plan Revision Godkendte revisorer Købmagergade 14 4700 Næstved



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af butik anden hermed i forbindelse stående virksomhed samt handel og service efter ledelsens nærmere anviste bestemmelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 780.569, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 1.691.396.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cassiopeia Guld & Sølv ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til handelsvarer og færdigvarer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter udgøres af lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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, 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 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og færdigvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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

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.

Gældsforpligtelser

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

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		2.451.933	2.573.847
Personaleomkostninger	1	-1.455.103	-1.454.281
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		996.830	1.119.566
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-64.167	-64.167
Resultat før finansielle poster		932.663	1.055.399
Finansielle omkostninger		-52.160	-67.482
Resultat før skat		880.503	987.917
Skat af årets resultat	2	-99.934	-223.116
Årets resultat		780.569	764.801
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Overført resultat		658.569	647.001
		780.569	764.801



Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		109.617	173.784
Materielle anlægsaktiver		<u>109.617</u>	<u>173.784</u>
Deposita		70.999	70.999
Finansielle anlægsaktiver		<u>70.999</u>	<u>70.999</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>180.616</u>	<u>244.783</u>
Færdigvarer og handelsvarer		2.148.770	2.058.188
Varebeholdninger		<u>2.148.770</u>	<u>2.058.188</u>
Andre tilgodehavender		1.667	0
Periodeafgrænsningsposter		15.600	15.932
Tilgodehavender		<u>17.267</u>	<u>15.932</u>
Likvide beholdninger		<u>977.525</u>	<u>82.249</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.143.562</u>	<u>2.156.369</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.324.178</u></u>	<u><u>2.401.152</u></u>



Balance pr. 30. juni 2024

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		1.529.396	870.826
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital		1.691.396	1.028.626
Hensættelse til udskudt skat		0	7.206
Hensatte forpligtelser i alt		0	7.206
Banker		384.223	111.285
Selskabsskat		199.694	220.616
Feriepengeforpligtelser		77.570	75.238
Langfristede gældsforpligtelser	3	661.487	407.139
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	85.000	132.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	61.715
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		18.729	0
Selskabsskat		168.616	150.882
Anden gæld		635.583	572.029
Feriepengeforpligtelser		25.367	22.320
Periodeafgrænsningsposter		38.000	19.235
Kortfristede gældsforpligtelser		971.295	958.181
Gældsforpligtelser i alt		1.632.782	1.365.320
Passiver i alt		3.324.178	2.401.152



Noter

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.318.475	1.391.375
Pensioner	107.341	27.958
Andre omkostninger til social sikring	29.287	34.948
	1.455.103	1.454.281
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	5	4

2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	199.694	220.616
Årets udskudte skat	-7.206	2.500
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-92.554	0
	99.934	223.116

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2023	Gæld 30. juni 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	243.285	469.223	85.000	0
Selskabsskat	220.616	199.694	0	0
Feriepengeforpligtelser	75.238	77.570	0	0
	539.139	746.487	85.000	0



Noter

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant stort TDKK 2.500 i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsinventar og driftsmateriel samt lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2024 TDKK 2.085.