



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 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 22. november 2021

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 11. februar 2020 - 30. juni 2021	10
Balance pr. 30. juni 2021	11
Noter	13



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 11. februar 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. februar 2020 - 30. juni 2021.

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 22. november 2021

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 11. februar 2020 - 30. juni 2021 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 skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

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 revisors 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 22. november 2021

Plan Revision

Godkendte revisorer
CVR-nr. 12 32 21 43

Per F. Petersen
Registreret revisor FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne3336



Selskabsoplysninger

Selskabet	Cassiopeia Guld & Sølv ApS Ringstedgade 14, A 4700 Næstved
	Telefon: 40623936
	CVR-nr.: 41 16 15 23
	Regnskabsperiode: 11. februar 2020 - 30. juni 2021
	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

Selskabet overtog butikken Cassiopeia Guld & Sølv den 15. marts 2020, hvilket var samtidig med at Danmark blev ramt af nedlukninger som følge af Covid19 pandemiens 1. bølge. Ultimo december 2020 ramte 2. bølge af pandemien og en stor del af Danmarks butikker blev som følge heraf lukket ned frem til 1. marts 2021.

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 444.671, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 484.671, så årets resultat anses på den baggrund for særdeles tilfredsstillende.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cassiopeia Guld & Sølv ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2020/21 er selskabets første regnskabsperiode.

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 råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter udgøres af statsstøtte fra Covid19 hjælpepakker.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.



Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige 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 11. februar 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.078.297
Personaleomkostninger	2	<u>-1.486.710</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		591.587
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-82.882</u>
Resultat før finansielle poster		508.705
Finansielle omkostninger		<u>-276.216</u>
Resultat før skat		232.489
Skat af årets resultat	4	<u>-72.351</u>
Årets resultat		<u>160.138</u>
Overført resultat		<u>160.138</u>
		<u>160.138</u>



Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>302.118</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>302.118</u>
Deposita		<u>65.248</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>65.248</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>367.366</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.800.273</u>
Varebeholdninger		<u>1.800.273</u>
Andre tilgodehavender		<u>117.116</u>
Tilgodehavender		<u>117.116</u>
Likvide beholdninger		<u>54.214</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.971.603</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.338.969</u></u>



Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		160.138
Egenkapital		200.138
Hensættelse til udskudt skat		2.941
Hensatte forpligtelser i alt		2.941
Banker		852.397
Selskabsskat		69.410
Anden gæld		421.612
Feriepengeforpligtelser		71.198
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.414.617
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	196.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		186.883
Anden gæld		292.739
Feriepengeforpligtelser		37.281
Periodeafgrænsningsposter		8.370
Kortfristede gældsforpligtelser		721.273
Gældsforpligtelser i alt		2.135.890
Passiver i alt		2.338.969



Noter

	2020/21
	kr.
1 Andre driftsindtægter	
Kompensation Covid-19 faste omkostninger	114.769
Kompensation Covid-19 Lønkomensation	167.281
	282.050
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.413.259
Pensioner	35.673
Andre omkostninger til social sikring	33.647
Andre personaleomkostninger	4.131
	1.486.710
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	82.882
	82.882
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	69.410
Årets udskudte skat	2.941
	72.351



Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 11. februar 2020	0
Tilgang i årets løb	385.000
Kostpris 30. juni 2021	385.000
Opskrivninger 11. februar 2020	0
Opskrivninger 30. juni 2021	0
Af- og nedskrivninger 11. februar 2020	0
Årets afskrivninger	82.882
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	82.882
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	302.118

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 11. februar 2020	Gæld 30. juni 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	0	928.397	76.000	318.000
Selskabsskat	0	69.410	0	0
Anden gæld	0	541.612	120.000	0
Feriepengeforpligtelser	0	71.198	0	0
	0	1.610.617	196.000	318.000



Noter

7 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 2021 TDKK 2.352.