

ES ÅRSRAPPORT 2014/2015

Dansk Ædelmetal Finans ApS
Aldersrogade 3
2100 København Ø

CVR nr. 33506414

Indsender:

Profil Revision A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den

Dirigent

Ronnie Erik Greve

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsepåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2014 til 30. juni 2015	10
Balance pr. 30. juni 2015	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dansk Ædelmetal Finans ApS
Aldersrogade 3
2100 København Ø

CVR-nr.: 33506414
Stiftelsesdato: 15. februar 2011
Regnskabsår: 1. juli- 30. juni

Direktion

Ronnie Erik Greve

Revision

Profil Revision A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabets formål er at drive handel med ædelmetaller og jernmalm, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Økonomisk udvikling:

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og har en negativ egenkapital på kr. 880.246. Den største gældspost er en mellemregning til holdingselskabet på kr. 1.036.699, som holdingselskabet ikke har til hensigt at kræve tilbagebetalt inden for de kommende 12 måneder.

På denne baggrund har ledelsen fortsat valgt at aflægge regnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 2014/2015 for Dansk Ædelmetal Finans ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision, jf. ÅRL § 135, stk. 1, 2. pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den

Direktion:

Ronnie Erik Greve

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Dansk Ædelmetal Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Ædelmetal Finans ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

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

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Dansk Ædelmetal Finans ApS for 2014/2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 til gå 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i eventuel skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning af lejede lokaler afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

Driftsmateriel og inventar, 3-8 år

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og eventuel skat

Aktuelle skatteforpligtelse og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Eventuel skat beregnes med den gældende selskabsskatteprocent af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2014 til 30. juni 2015

Note	2014/2015	13/14 (t.kr.)
Bruttoresultat	0	854
Personaleomkostninger	-198.930	-251
Andre eksterne omkostninger	-218.087	-251
	<hr/>	<hr/>
Resultat før afskrivninger	-417.017	351
1. Afskrivninger	-10.564	-22
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	-427.581	330
Finansielle omkostninger	-12	0
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat og ekstraordinære poster	-427.593	329
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	-427.593	329
	<hr/>	<hr/>
2. Årets skat	95.102	-86
ÅRETS RESULTAT	-332.491	244
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Resultatdisponering		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	-960.245	-1.204
Årets resultat	-332.491	244
	<hr/>	<hr/>
Til disposition	-1.292.736	-960
	<hr/>	<hr/>
som af bestyrelsen foreslås fordelt således:		
Overførsel til næste år	-1.292.736	-960
	<hr/>	<hr/>
Fordelt	-1.292.736	-960
	<hr/>	<hr/>

Balance pr. 30. juni 2015

Note	2014/2015	13/14 (t.kr.)
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
3. Indretning lejede lokaler	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.472	23
Materielle anlægsaktiver i alt	12.472	23
Anlægsaktiver i alt	12.472	23
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavende selskabsskat	2.020	3
Andre tilgodehavender	3.956	4
Udskudt skatteaktiv	227.368	132
Tilgodehavender i alt	233.344	139
Likvide beholdninger	32.219	16
Likvide beholdninger i alt	32.219	16
Omsætningsaktiver i alt	265.563	155
AKTIVER I ALT	278.035	178

Balance pr. 30. juni 2015

Note	2014/2015	13/14 (t.kr.)
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80
Overført resultat	<u>-1.292.736</u>	<u>-960</u>
Egenkapital i alt	<u>-1.212.736</u>	<u>-880</u>
Anden gæld	26.139	22
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>1.464.632</u>	<u>1.037</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>1.490.771</u>	<u>1.059</u>
Gæld i alt	<u>1.490.771</u>	<u>1.059</u>
PASSIVER I ALT	<u>278.035</u>	<u>178</u>

Noter

	2014/2015	13/14 (t.kr.)
1. Afskrivninger		
Driftsmateriel	10.564	22
	<u>10.564</u>	<u>22</u>
2. Årets skat		
Skat af årets resultat	-20	0
Skat tidligere år	0	0
Regulering af eventualskatter	-95.082	86
	<u>-95.102</u>	<u>86</u>
3. Indretning lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	84.715	85
Afskrivninger, primo	-84.715	-85
	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	80.677	81
Afskrivninger, primo	-57.641	-36
Årets afskrivninger	-10.564	-22
	<u>12.472</u>	<u>23</u>