

Keis Guld & Sølv ApS

CVR-nr. 31 63 04 28

Østergågade 20B
4800 Nykøbing Falster

Årsrapport 2022/23 (regnskabsperiode 1. juli 2022 - 30. juni 2023)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 20. december 2023

Henrik Keis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Keis Guld & Sølv ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 20. december 2023

I direktionen:

Henrik Keis

Direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Keis Guld & Sølv ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Keis Guld & Sølv ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Nykøbing F., den 20. december 2023

Andersen

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 10 10 84 54

Martin Oluf Andersen
statsautoriseret revisor
mne30250



Selskabsoplysninger

Selskabet	Keis Guld & Sølv ApS	
	Østergågade 20B	
	4800 Nykøbing Falster	
	CVR-nr.:	31 63 04 28
	Hjemsted:	Guldborgsund
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Henrik Keis	
Revisor	Andersen	
	Statsautoriseret revisionsaktieselskab	
	Slotsbryggen 14A	
	4800 Nykøbing F.	



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i handel med guld, sølv og ædelstene samt nærtbeslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste		2.679.102	3.469.752
Personaleomkostninger	1	-2.480.495	-2.140.333
Af- og nedskrivninger	2	-148.070	-58.311
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-924.786	0
Driftsresultat		-874.249	1.271.108
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		127.875	85.766
Finansielle indtægter		155.524	83
Finansielle omkostninger	3	-275.242	-96.682
Ordinært resultat før skat		-866.092	1.260.275
Skat af årets resultat	4	-25.583	-65.236
Årets resultat		-891.675	1.195.039
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-891.675	1.195.039
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		-891.675	1.195.039



Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2023	2022
Udvikling af hjemmeside	5	415.548	0
Immaterielle anlægsaktiver		415.548	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	68.907	79.041
Indretning af lejede lokaler	7	351.742	0
Materielle anlægsaktiver		420.649	79.041
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	25.000	25.000
Deposita	9	90.229	88.378
Finansielle anlægsaktiver		115.229	113.378
Anlægsaktiver		951.426	192.419
Varebeholdninger		3.982.948	4.351.983
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.968	12.404
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.844.744	3.224.812
Udskudte skatteaktiver		34.924	39.343
Andre tilgodehavender		86.119	107.477
Periodeafgrænsningsposter		12.814	0
Kortfristede tilgodehavender		3.007.569	3.384.036
Likvide beholdninger		15.448	19.819
Omsætningsaktiver		7.005.965	7.755.838
Aktiver i alt		7.957.391	7.948.257



Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2023	2022
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.566.764	3.458.434
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital		2.691.764	3.583.434
Kreditinstitutter		1.491.562	736.067
Leverandører af varer og tjenesteydelser		694.925	951.597
Selskabsskat		78.650	59.958
Anden gæld		3.000.490	2.617.201
Kortfristede gældsforpligtelser		5.265.627	4.364.823
Gældsforpligtelser		5.265.627	4.364.823
Passiver i alt		7.957.391	7.948.257
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Særlige poster	12		



Egenkapitalopgørelse 1. juli - 30. juni

	2023	2022
Selskabskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Saldo ultimo	125.000	125.000
Overført resultat		
Saldo primo	3.458.439	2.263.395
Årets resultat	-891.675	1.195.039
Overført fra overkurs ved emission	0	0
Saldo ultimo	2.566.764	3.458.434
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
Saldo ultimo	0	0
Egenkapital	2.691.764	3.583.434



Noter

	2022/23	2021/22
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.329.733	1.973.753
Pensioner	94.377	111.355
Omkostninger til social sikring	56.385	55.225
	2.480.495	2.140.333
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 5	 5
 2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.134	39.826
Afskrivninger, indretning af lejede lokaler	87.936	18.485
Afskrivninger, software	0	0
	148.070	58.311
 3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	275.242	96.682
	275.242	96.682
 4 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	21.164	59.958
Regulering af udskudt skat	4.419	5.278
	25.583	65.236



Noter

	2023	2022
5 Udvikling af hjemmeside		
Kostpris 1. juli	0	0
Årets tilgang	415.548	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. juni	415.548	0
Afskrivninger 1. juli	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	415.548	0
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	1.070.899	1.187.087
Årets tilgang	50.000	53.600
Årets afgang	0	-169.788
Kostpris 30. juni	1.120.899	1.070.899
Afskrivninger 1. juli	-991.858	-952.032
Årets afskrivninger	-60.134	-39.826
Tilbageførsel af tidligere af- og nedskrivninger	0	0
Afskrivninger 30. juni	-1.051.992	-991.858
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	68.907	79.041



Noter

	2023	2022
7 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli	567.927	567.927
Årets tilgang	439.678	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. juni	1.007.605	567.927
Afskrivninger 1. juli	-567.927	-549.442
Årets afskrivninger	-87.936	-18.485
Afskrivninger 30. juni	-655.863	-567.927
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	351.742	0
8 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli	25.000	25.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. juni	25.000	25.000
Værdireguleringer 1. juli	0	0
Årets resultatandele	0	0
Udbytte til moderselskabet	0	0
Værdireguleringer 30. juni	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	25.000	25.000
9 Deposita		
Kostpris 1. juli	88.378	88.378
Årets tilgang	1.851	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. juni	90.229	88.378
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	90.229	88.378



Noter

10 Eventualforpligtelser

Der foreligger huslejeforpligtelser pr. 30. juni 2023 med t.kr. 103 svarende til en husleje i en periode på 3 måneder.

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med; Keis Holding ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Såfremt det måtte blive nødvendigt har selskabets forpligtet sig til at tilføre den nødvendige likviditet til de øvrige koncernselskaber.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets bankengagement med Nykredit er der afgivet virksomhedspant på t.kr. 5.000. Virksomhedspantet omfatter selskabets immaterielle anlægsaktiver, materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og kortfristede tilgodehavender, der pr. 30. juni 2023 har en samlet regnskabsmæssig værdi på t.kr. 4.098.

12 Særlige poster

Selskabet har i året nedskrevet sit tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder med t.kr. 924. Beløbet er indregnet i regnskabsposten "nedskrivning af omsætningsaktiver".



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrasket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

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 samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udgift til udvikling af hjemmeside måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger. Kostprisen afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af hjemmesidens potentiale til at øge virksomhedens markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af immaterielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.



Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Forventet restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.



Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 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.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Hansen Keis

Direktør

Serienummer: af9a5dd8-a315-4f91-89f0-267b0fc6b298

IP: 93.162.xxx.xxx

2023-12-23 08:12:44 UTC



Martin Oluf Andersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 5c56036d-8d7b-49ad-848c-364ab510281c

IP: 83.93.xxx.xxx

2023-12-23 10:03:40 UTC



Henrik Hansen Keis

Dirigent

Serienummer: af9a5dd8-a315-4f91-89f0-267b0fc6b298

IP: 93.162.xxx.xxx

2023-12-23 11:07:42 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signingsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signingsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**