Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2024
1. juli 2023 - 30. juni 2024

Affinaderiet ApS

Ehlersvej 29
2900 Hellerup

CVR nr.: 29512604

Indsender:

PROFIL REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 16. december 2024

Dennis Sodelius Lindberg
Dirigent

Penneo dokumentnøgle: M0FP3-65KGD-BCUNJ-2ETOU-MLKBL-IQ3NW

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger 3
Ledelsesberetning 4
Ledelsespåtegning 5
Revisors erklæringer 6
Regnskabspraksis 7
Resultatopgørelse, 1. juli 2023 - 30. juni 2024 10
Balance pr. 30. juni 2024 11
Noter 13

Penneo dokumentnøgle: M0FP3-65KGD-BCUNJ-2ETOU-MLKBL-IQ3NW

Selskabsoplysninger

Selskabet

Affinaderiet ApS
Ehlersvej 29
2900 Hellerup

CVR-nr. 29512604
Stiftelsesdato: 30. marts 2006
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Dennis Sodelius Lindberg

Revision

PROFIL REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
16. december 2024

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed med ædelmetaller samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed

Penneo dokumentnøgle: M0FP3-65KGD-BCUNJ-2ETOU-MLKBL-IQ3NW

Ledelsesberetning

Generelt
Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed med ædelmetaller samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed

Økonomisk udvikling
Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

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

Penneo dokumentnøgle: M0FP3-65KGD-BCUNJ-2ETOU-MLKBL-IQ3NW

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Affinaderiet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 16. december 2024

Direktion:

Dennis Sodelius Lindberg

Penneo dokumentnøgle: M0FP3-65KGD-BCUNJ-2ETOU-MLKBL-IQ3NW

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Affinaderiet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Affinaderiet ApS for regnskabsåret 2024 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 revisorers Etiske 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 16. december 2024

PROFIL REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne49134

Thomas Wessel Kristiansen
Statsautoriseret revisor FSR

Penneo dokumentnøgle: M0FP3-65KGD-BCUNJ-2ETOU-MLKBL-IQ3NW

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis
Årsregnskabet for Affinaderiet ApS for 2024 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 tilgå 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 indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Direkte omkostninger
Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug.
Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat
Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter
Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Penneo dokumentnøgle: M0FP3-65KGD-BCUNJ-2ETOU-MLKBL-IQ3NW

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger
Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivning
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Driftsmateriel og inventar 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:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5-8 år	0-20%

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssig grænse for småanskaffelser 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 driftindtægter og andre driftomkostninger.

Andre tilgodehavender
Andre tilgodehavender i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Penneo dokumentnøgle: M0FP3-65KGD-BCUNJ-2ETOU-MLKBL-IQ3NW

Regnskabspraksis

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

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

Nettorealisationsværdi 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 forventede tab.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udskudt skat
Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Selskabsskat
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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

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

Penneo dokumentnøgle: M0FP3-65KGD-BCUNJ-2ETOU-MLKBL-IQ3NW

Resultatopgørelse, 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste		1.162.387	936.191
Lønninger	1	-226.500	-652.279
Øvrige personaleudgifter		0	-16.685
Personaleomkostninger i alt		**-226.500**	**-668.964**
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-14.091	-6.388
Af- og nedskrivninger i alt		**-14.091**	**-6.388**
Finansieringsindtægter		1.107.453	1.618.826
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder	2	0	224.647
Finansieringsudgifter		0	-494.543
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder	3	-141.494	0
Finansiering i alt		**965.959**	**1.348.930**
Resultat før skat		**1.887.755**	**1.609.769**
Skat af årets resultat	4	-447.209	-369.751
Skat af årets resultat i alt		**-447.209**	**-369.751**
ÅRETS RESULTAT		**1.440.546**	**1.240.018**
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		3.869.463	2.629.446
Årets resultat		1.440.546	1.240.018
Til disposition		5.310.009	3.869.464
Overførsel til næste år		5.310.009	3.869.464

Penneo dokumentnøgle: M0FP3-65KGD-BCUNJ-2ETOU-MLKBL-IQ3NW

Balance pr. 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
AKTIVER			
Driftsmidler		63.080	16.450
Materielle anlægsaktiver i alt		**63.080**	**16.450**
Depositum		22.625	22.625
Andre tilgodehavender		6.723.796	7.454.525
Finansielle anlægsaktiver i alt		**6.746.421**	**7.477.150**
ANLÆGSAKTIVER I ALT		**6.809.501**	**7.493.600**
Varebeholdninger		1.635.268	2.307.631
Beholdninger i alt		**1.635.268**	**2.307.631**
Andre tilgodehavender		0	672.499
Tilgodehavende anden virksomhed		1.720.284	310.948
Tilgodehavender i alt		**1.720.284**	**983.447**
Likvide beholdninger		60.455	217.290
Likvide beholdninger i alt		**60.455**	**217.290**
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		**3.416.007**	**3.508.368**
AKTIVER I ALT		**10.225.508**	**11.001.968**

Penneo dokumentnøgle: M0FP3-65KGD-BCUNJ-2ETOU-MLKBL-IQ3NW

Balance pr. 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	5.310.009	3.869.464
Virksomhedskapital i alt		**5.435.009**	**3.994.464**
Hensættelse til udskudt skat		1.635	654
Hensatte forpligtelser i alt		**1.635**	**654**
Selskabsskat, langfristet		446.228	370.168
Langfristet gæld i alt		**446.228**	**370.168**
Skyldige omkostninger		29.500	28.000
Moms & afgifter		234	10.777
Anden gæld		1.500.000	3.043.995
Gæld tilknyttede virksomhed		2.812.902	3.553.910
Kortfristet gæld i alt		**4.342.636**	**6.636.682**
GÆLD I ALT		**4.790.499**	**7.007.504**
PASSIVER I ALT		**10.225.508**	**11.001.968**
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	7		
Ejerforhold	8		

Penneo dokumentnøgle: M0FP3-65KGD-BCUNJ-2ETOU-MLKBL-IQ3NW

Noter

Note		2024 kr.	2023 kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	1	1

Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i henhold til årsregnskabsloven vurderes som værende beskæftiget. I henhold til selskabsloven er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er personaleudgifter i årsrapporten.

2	**Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder**		
	Renteindtægter, mellemregning tilknyttet virksomheder	0	224.647
	Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder i alt	**0**	**224.647**
3	**Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder**		
	Renteudgifter, mellemregning tilknyttet virksomheder	-141.494	0
	Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder i alt	**-141.494**	**0**
4	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	-446.228	-370.168
	Regulering af udskudt skat	-981	417
	Skat af årets resultat i alt	**-447.209**	**-369.751**
5	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	Virksomhedskapital i alt	**125.000**	**125.000**
6	**Overført resultat**		
	Overført resultat - primo	3.869.463	2.629.446
	Årets overførsel netto	1.440.546	1.240.018
	Overført resultat i alt	**5.310.009**	**3.869.464**

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Sambeskatning:

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør:

Kr. 12.125 for 1 måneders opsigelse vedr. lejemålet Kontor, Ehlersvej 29, 2900 Hellerup

8 Ejerforhold

Følgende ejer mere end 5%:

Nyideas Holding ApS

Penneo dokumentnøgle: M0FP3-65KGD-BCUNJ-2ETOU-MLKBL-IQ3NW

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."

Dennis Sodelius Lindberg (CPR valideret)
Direktør
På vegne af: Affinaderiet ApS
Serienummer: f90e0bf6-3871-4e95-b055-57b98ce4dd46
IP: 87.116.xxx.xxx
2024-12-16 14:07:49 UTC

Dennis Sodelius Lindberg (CPR valideret)
Ledelse og dirigent
På vegne af: Affinaderiet ApS
Serienummer: f90e0bf6-3871-4e95-b055-57b98ce4dd46
IP: 87.116.xxx.xxx
2024-12-16 14:07:49 UTC

Thomas Wessel Visbech Kristiansen (CVR valideret)
PROFIL REVISION ApS CVR: 59051318
Statsautoriseret revisor
På vegne af: Profil Revision ApS
Serienummer: 0e524e82-1924-459c-8397-65838e81aa4e
IP: 87.54.xxx.xxx
2024-12-16 16:51:39 UTC

Penneo dokumentnøgle: M0FP3-65KGD-BCUNJ-2ETOU-MLKBL-IQ3NW

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 tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser 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 signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**