

Amsterdamgold.com B.V.
Gevestigd te Schiphol

Publicatiestukken 2015

INHOUDSOPGAVE

	Pag.
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2015	2
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	3
Toelichting op de balans	5

Balans per 31 december 2015*(na voorstel winstbestemming)*

Activa	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
<i>Immateriële vaste activa</i>		30.426		103.049
<i>Materiële vaste activa</i>		293.540		402.865
<i>Financiële vaste activa</i>	1	408.994		344.655
			732.960	850.569
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>Voorraden</i>		1.583.071		2.682.447
<i>Vorderingen</i>		670.649		196.841
<i>Liquide middelen</i>		-		81.961
			2.253.720	2.961.249
Totaal activa		<u>2.986.680</u>		<u>3.811.818</u>
Passiva				
EIGEN VERMOGEN				
Geplaatst kapitaal	2	36.750		36.750
Agioreserve		453.734		51.750
Wettelijke reserve		-		-
Overige reserves	3	<u>454.330</u>		<u>423.405</u>
			944.814	511.905
KORTLOPENDE SCHULDEN				
			2.041.866	3.299.913
Totaal passiva		<u>2.986.680</u>		<u>3.811.818</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Amsterdamgold.com B.V., statutair gevestigd te Beverwijk (adres: Pelikaanweg 8, Schiphol) en haar groepsmaatschappijen, betreffen voornamelijk detailhandel in edelmetalen. De aandelen van Amsterdamgold.com B.V. worden voor 51% gehouden door Value8 N.V. en voor 49% door The Silver Mountain Holding B.V.

Amsterdamgold.com B.V. kwalificeert als een kleine onderneming en maakt gebruik van de vrijstelling niet te consolideren zoals opgenomen in artikel 2:407 lid 2 BW.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijkende cijfers

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De cijfers voor 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

Fouterstel

Vastgesteld is dat in de jaarrekeningen van 2012, 2013 en 2014 ten onrechte een verplichting niet goed is verwerkt in de jaarrekening. In overeenstemming met de aanbeveling uit RJ 150 is deze gewijzigde richtlijn vervroegd toegepast. Om die reden is deze fout in het boekjaar 2015 retrospectief verwerkt door het beginvermogen van 2014 met € 250.217 aan te passen. De invloed op het resultaat van 2014 is € 2.694.

Grondslagen voor omrekening van vreemde valuta

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum, voorzover het koersrisico is gedekt. In die gevallen vindt waardering plaats tegen de overeengekomen termijnkoersen. De uit de omrekening voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de winst-en-verliesrekening, behoudens koersverschillen die op leningen op lange termijn, die betrekking hebben op de financiering van buitenlandse deelnemingen. De koersverschillen op deze leningen worden rechtstreeks ten gunste of ten laste van het eigen vermogen gebracht.

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

Goodwill

Goodwill is het positieve verschil tussen de verkrijgingsprijs van de deelnemingen en de nettovermogenswaarde op het moment van verkrijging. Op de geactiveerde goodwill wordt in vijf jaar afgeschreven.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nettovermogenswaardemethode onder aftrek van noodzakelijke geachte voorzieningen. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaarderingen worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

De onder de overige financiële vaste activa opgenomen belastinglatentie is berekend tegen 20%.

Vorraden

De handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde. Deze lagere marktwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Resultaat deelnemingen

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten uit verkoop en levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en bonussen en de over de omzet geheven belastingen.

Kostprijs van de omzet

Hieronder zijn begrepen de direct aan de omzet toerekenbare kosten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële vaste activa en materiële vaste activa. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Som der financiële baten en lasten

Het financieel resultaat betreft de van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat vóór belastingen rekening houdend met fiscale faciliteiten.

Toelichting op de balans

1 Financiële vaste activa

De belangen van de vennootschap in andere maatschappijen zijn als volgt verdeeld:

Naam, vestigingsplaats	Aandeel in geplaatst kapitaal in %
Deelneming in Amsterdam Safe B.V., Schiphol	100
Deelneming in Frogs Services B.V., Schiphol	100

2 Geplaatst kapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van Amsterdamgold.com B.V. bedraagt € 90.000, verdeeld in 90.000 gewone aandelen. Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 36.750. Dit betreft 36.750 gewone aandelen van nominaal € 1,00. In het boekjaar 2015 is het geplaatst kapitaal niet gewijzigd.

3 Overige reserves

Resultaat boekjaar is verwerkt in de overige reserves.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurovereenkomst

Er is een huurverplichting voor een bedrijfs- en kantoorruimte aan de Pelikaanweg 8 te Schiphol. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van 1 jaar, lopende van 1 maart 2011 tot en met 29 februari 2012. De huur overeenkomst is 6 december 2011 verlengt met 7 jaar en loopt vanaf 1 maart 2013 tot en met 28 februari 2019. De totale huurverplichting (inclusief voorschotten op leveringen door verhuurder) bedraagt € 309.142 waarbij rekening is gehouden met een huurindexering van 1,5% De huurverplichting bedraagt voor de jaren:

-2016	€ 96.022
-2017 - 2019	€ 213.120

Operational lease

Er is een short leaseverplichting aangegaan voor een vervoermiddel voor onbepaalde tijd, echter de overeenkomst is per dag opzegbaar. Totale leaseverplichting per maand bedraagt € 995 ex. voorschot brandstof.

Overige gegevens

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 7 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2014: 8,5).

Overig

Op grond van artikel 2:396 lid 6 BW is de vennootschap vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een accountantsverklaring.

Gebeurtenissen na balansdatum

Middels een persbericht d.d. 09-12-2015 heeft grootaandeelhouder Value8 N.V. aangekondigd haar belang in Amsterdamgold.com B.V. te vergroten tot 100% door overname van 49% die wordt gehouden door The Silver Mountain Holding B.V. (TSMH B.V). The Silver Mountain en Inkoop Edelmetaal worden verkocht aan TSMH B.V.

Met deze transactie wordt ook een oplossing bereikt voor de impasse die op managementniveau was ontstaan. Dat betekent dat vanaf 18 februari 2016 het management van Amsterdamgold.com B.V. wordt gevormd door Luc van Hecke (CEO) en Jeroen Kamphuis (CFO).

Schiphol, 15 juli 2016
Amsterdamgold.com B.V.

De directie, w.g.
Vastgesteld in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders, d.d. 15 juli 2016.