

SH Retail ApS

Valmuemarken 4, 5260 Odense S

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2017

CVR-nr. 28 85 32 70

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2018.

Steen Harpsøe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for SH Retail ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 28. maj 2018

Direktion

Steen Groth Harpsøe

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i SH Retail ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SH Retail ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 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.

Grindsted, den 28. maj 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34140

Selskabsoplysninger

Selskabet

SH Retail ApS
Valmuemarken 4
5260 Odense S

CVR-nr.: 28 85 32 70
Stiftet: 22. juni 2005
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Steen Groth Harpsøe, Valmuemarken 4, Hjallesø, 5260 Odense S

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i franchise af Paradis Is og placering af overskydende likviditet, samt andet efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 251 t.kr. mod 88 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -264 t.kr. mod -453 t.kr. sidste år. Resultatet er påvirket af opstart af aktiviteten men ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Som følge af tidligere års samt årets underskud har selskabet tabt selskabskapitalen og egenkapitalen er negativ pr. 31.12.2017 med 602 t.kr. Selskabets ledelse forventer, at kunne opretholde de nuværende kreditfaciliteter og udvide dem såfremt der bliver behov herfor. Der foreligger på tidspunktet for aflæggelsen af årsregnskabet ikke endeligt tilsagn herom. Det er dog ledelsens vurdering, at den nødvendige finansiering vil kunne opretholdes og opnås, og ledelsen har på dette grundlag aflagt årsregnskabet med henblik på selskabets fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SH Retail ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt afgift til konsum-is.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventede 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	7 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	251.312	87.769
2 Personaleomkostninger	-349.292	-425.277
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-106.769	-75.638
Driftsresultat	-204.749	-413.146
Øvrige finansielle omkostninger	-58.954	-40.280
Resultat før skat	-263.703	-453.426
4 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-263.703	-453.426
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-263.703	-453.426
Disponeret i alt	-263.703	-453.426

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
5	Produktionsanlæg og maskiner	69.158	80.629
5	Indretning lejede lokaler	<u>461.202</u>	<u>557.371</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>530.360</u>	<u>638.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>530.360</u>	<u>638.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	82.467	138.128
	Periodeafgrænsningsposter	<u>64.711</u>	<u>92.518</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>147.178</u>	<u>230.646</u>
	Likvide beholdninger	<u>11.995</u>	<u>12.780</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>159.173</u>	<u>243.426</u>
	Aktiver i alt	<u>689.533</u>	<u>881.426</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-727.101	-463.398
	Egenkapital i alt	<u>-602.101</u>	<u>-338.398</u>
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til pengeinstitutter	<u>271.119</u>	<u>340.415</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>271.119</u>	<u>340.415</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	120.000	80.000
	Gæld til pengeinstitutter	351.162	295.135
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	31.040	14.096
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	469.433	364.433
	Anden gæld	<u>48.880</u>	<u>125.745</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.020.515</u>	<u>879.409</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.291.634</u>	<u>1.219.824</u>
	Passiver i alt	<u>689.533</u>	<u>881.426</u>

1 Usikkerhed om going concern**9 Eventualposter**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Som følge af tidligere års samt af årets underskud har selskabet tabt selskabskapitalen og egenkapitalen er negativ pr. 31.12.2017 med 602 t.kr. Selskabets ledelse forventer, at kunne opretholde de nuværende kreditfaciliteter og udvide dem såfremt der bliver behov herfor. Der foreligger på tidspunktet for aflæggelsen af årsregnskabet ikke endeligt tilsagn herom. Det er dog ledelsens vurdering, at den nødvendige finansiering vil kunne opretholdes og opnås, og ledelsen har på dette grundlag aflagt årsregnskabet med henblik på selskabets fortsatte drift.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	342.172	370.824
Andre omkostninger til social sikring	7.120	6.347
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>48.106</u>
	<u>349.292</u>	<u>425.277</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	86.657	58.743
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.112	11.481
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>5.414</u>
	<u>106.769</u>	<u>75.638</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris primo	94.975	616.114
Tilgang	8.641	0
Afgang	<u>0</u>	<u>-9.512</u>
Kostpris ultimo	<u>103.616</u>	<u>606.602</u>
Af- og nedskrivninger primo	14.346	58.743
Årets afskrivninger	<u>20.112</u>	<u>86.657</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>34.458</u>	<u>145.400</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>69.158</u>	<u>461.202</u>

31/12 2017

31/12 2016

6. Anpartskapital

Anpartskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

7. Overført resultat

Overført resultat primo	-463.398	-9.972
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-263.703</u>	<u>-453.426</u>
	<u>-727.101</u>	<u>-463.398</u>

8. Gæld til pengeinstitutter

Gæld til pengeinstitutter i alt	391.119	420.415
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-120.000</u>	<u>-80.000</u>
	<u>271.119</u>	<u>340.415</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

9. Eventualposter

Selskabet har indgået leje- og leasingkontrakter med en samlet restforpligtelse på 1.471 t.kr.