

SH Retail ApS

Valmueemarken 4, 5260 Odense S

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2020

CVR-nr. 28 85 32 70

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2021.

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 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. juni 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. juni 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Selskabsoplysninger

Selskabet

SH Retail ApS
Valmueemarken 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, Valmueemarken 4, Hjallese, 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 613 t.kr. mod 409 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 46 t.kr. mod -109 t.kr. sidste år. Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2020 i alt -633 t.kr. mod -679 t.kr.

Som følge af tidligere års underskud har selskabet tabt selskabskapitalen og egenkapitalen er negativ pr. 31.12.2020 med 638 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 endelig 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 tilbageførslers 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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 eventuel 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 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

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	612.974	408.952
2 Personaleomkostninger	-458.582	-405.767
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-108.119	-110.985
Driftsresultat	46.273	-107.800
Øvrige finansielle omkostninger	-96	-1.411
Resultat før skat	46.177	-109.211
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	46.177	-109.211
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	46.177	0
Disponeret fra overført resultat	0	-109.211
Disponeret i alt	46.177	-109.211

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
3 Produktionsanlæg og maskiner	36.930	58.392
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	201.232	287.889
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>238.162</u>	<u>346.281</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>238.162</u>	<u>346.281</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	15.000	10.000
Varebeholdninger i alt	<u>15.000</u>	<u>10.000</u>
Andre tilgodehavender	59.373	59.085
Periodeafgrænsningsposter	15.578	29.089
Tilgodehavender i alt	<u>74.951</u>	<u>88.174</u>
Likvide beholdninger	327.091	35.955
Omsætningsaktiver i alt	<u>417.042</u>	<u>134.129</u>
Aktiver i alt	<u>655.204</u>	<u>480.410</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-758.042	-804.219
Egenkapital i alt	-633.042	-679.219
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	85	85
Modtagne forudbetalinger fra kunder	54.939	47.229
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.017.933	1.017.933
Anden gæld	205.289	84.382
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.288.246</u>	<u>1.159.629</u>
Gældsforpligtelser i alt	1.288.246	1.159.629
Passiver i alt	655.204	480.410

1 Usikkerhed om going concern

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	-695.008	-570.008
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-109.211</u>	<u>-109.211</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	-804.219	-679.219
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>46.177</u>	<u>46.177</u>
	<u>125.000</u>	<u>-758.042</u>	<u>-633.042</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Som følge af tidligere års underskud har selskabet tabt selskabskapitalen og egenkapitalen er negativ pr. 31.12.2020 med 633 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>2020</u>	<u>2019</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	446.971	395.027
Andre omkostninger til social sikring	<u>11.611</u>	<u>10.740</u>
	458.582	405.767
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris primo	<u>137.901</u>	<u>606.602</u>
Kostpris ultimo	<u>137.901</u>	<u>606.602</u>
Af- og nedskrivninger primo	79.509	318.714
Årets afskrivninger	<u>21.462</u>	<u>86.657</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>100.971</u>	<u>405.371</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>36.930</u>	<u>201.231</u>

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingkontrakter med en samlet restforpligtelse på 749 t.kr.