

# Shelbaya ApS

Hjemstedsadresse: Store Strandstræde 19, 5., 1255 København K

**CVR-nummer 34 20 78 87**

## Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2017**

---

Morten Kirk  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Shelbaya ApS Store Strandstræde 19, 5. 1255 København K
<b>Binavne</b>	Shelbaya Jewellery ApS  Hjemstedskommune: København
<b>Direktion</b>	Morten Kirk Nadia Shelbaya Kirk
<b>Revision</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Stiftelsesdato</b>	11. januar 2012
<b>Regnskabsår</b>	1. januar - 31. december

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive engros- og detailhandel, produktion, import og eksport med smykker, ædelmetaller og stene samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer at egenkapitalen kan reetableres inden for en kortere årrække. Selskabet har sikret sig likviditet til at servicere dets forpligtelser.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Shelbaya ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

København, den 26. maj 2017

### Direktion

Morten Kirk

Nadia Shelbaya Kirk

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Shelbaya ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Shelbaya ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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.

Helsingør, den 26. maj 2017

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Shelbaya ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

#### 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### 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.

## Regnskabspraksis

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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.

#### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

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





---

**Balance 31. december****Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Depositum	0	9.375
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>9.375</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>9.375</b>
Handelsvarer	167.762	109.479
<b>Varebeholdninger</b>	<b>167.762</b>	<b>109.479</b>
Andre tilgodehavender	25.179	5.885
<b>Tilgodehavender</b>	<b>25.179</b>	<b>5.885</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>153.537</b>	<b>318.423</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>346.478</b>	<b>433.787</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>346.478</b>	<b>443.162</b>

---

**Balance 31. december****Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-256.843	-135.217
Foreslået udbytte	0	0
<b>3 Egenkapital</b>	<b>-176.843</b>	<b>-55.217</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.915	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	496.852	0
Anden gæld	23.554	498.379
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>523.321</b>	<b>498.379</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>523.321</b>	<b>498.379</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>346.478</b>	<b>443.162</b>
<b>4 Fortsat drift</b>		

## Noter til årsrapporten

	2016	2015	
<b>1 Skat af årets resultat</b>			
Aktuel skat af årets resultat	0	0	
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	0	0	
	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>2 Finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede virksomhed	22.546	0	
Renteomkostninger i øvrigt	3.287	4.317	
	<b>25.833</b>	<b>4.317</b>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	80.000	-135.217	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-121.626	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>80.000</b>	<b>-256.843</b>	<b>0</b>
<b>4 Fortsat drift</b>			

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer at egenkapitalen kan reetableres inden for en kortere årrække. Selskabet har sikret sig likviditet til at servicere dets forpligtelser.