

Shelbaya ApS

Hjemstedsadresse: Hovedvagtsgade 2 2.th, 1103 København K

CVR-nummer 34 20 78 87

Årsrapport 2020

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2021

Morten Kirk
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Shelbaya ApS Hovedvagtsgade 2 2.th. 1103 København K
Binavne	Shelbaya Jewellery ApS Hjemstedskommune: København
Direktion	Morten Kirk Nadia Shelbaya Kirk
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	11. januar 2012
Regnskabsår	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.

Selskabskapitalen er genetableret.

Ledelsespåtegning

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

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 25. juni 2021

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 2020 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 25. juni 2021

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Søren Mark Thorbjørnsen
statsautoriseret revisor
mne19687

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Shelbaya ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

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 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

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 aconto-skatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Regnskabspraksis

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Kirk Invest ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	Forventet scrapværdi	0%
---	------	----------------------	----

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiserings-værdien 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.

Regnskabspraksis

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

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Kirk Invest ApS. Selskabsskat 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.

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019
Bruttofortjeneste	451.702	556.010
4 Afskrivninger	20.549	0
Resultat af primær drift	431.153	556.010
2 Finansielle indtægter	3.094	1.242
3 Finansielle omkostninger	27.697	37.871
Resultat før skat	406.550	519.381
1 Skat af årets resultat	33.990	0
Årets resultat	372.560	519.381
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	372.560	519.381
Disponeret	372.560	519.381

Balance 31. december

Aktiver

Note	2020	2019
4 Andre anlæg, driftmateriel og inventar	61.393	0
Materielle anlægsaktiver	<u>61.393</u>	<u>0</u>
Deposita	<u>46.002</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>46.002</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver	<u>107.395</u>	<u>0</u>
Handelsvarer	<u>662.134</u>	<u>553.138</u>
Varebeholdninger	<u>662.134</u>	<u>553.138</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	325.754	328.910
Andre tilgodehavender	<u>1.389</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>327.143</u>	<u>328.910</u>
Likvide beholdninger	<u>178.169</u>	<u>156.523</u>
Omsætningsaktiver	<u>1.167.446</u>	<u>1.038.571</u>
Aktiver i alt	<u>1.274.841</u>	<u>1.038.571</u>

Balance 31. december

Passiver

Note	2020	2019
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	109.227	-263.333
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	189.227	-183.333
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.690	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	847.351	1.182.807
1 Skyldig selskabsskat	33.990	0
Anden gæld	172.583	39.097
Kortfristet gæld	1.085.614	1.221.904
Gæld i alt	1.085.614	1.221.904
Passiver i alt	1.274.841	1.038.571
5 Leasing- og lejeforpligtelser		
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	-782.714	0	-702.714
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	519.381	0	519.381
Egenkapital 31. december 2019	80.000	-263.333	0	-183.333
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	-263.333	0	-183.333
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	372.560	0	372.560
Egenkapital 31. december 2020	80.000	109.227	0	189.227

Noter til årsregnskabet

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	33.990	0
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	0	0
	<u>33.990</u>	<u>0</u>
2 Finansielle indtægter		
Valutakurs gevinster	3.094	1.242
	<u>3.094</u>	<u>1.242</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	24.654	33.969
Renteomkostninger i øvrigt	782	1.553
Valutakurs tab	2.261	2.349
	<u>27.697</u>	<u>37.871</u>

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	<u> </u>	<u> </u>
4 Andre anlæg, driftmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	0	0
Årets tilgang	81.942	0
Årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 31. december	81.942	0
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	20.549	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 31. december	20.549	0
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	61.393	0
	<u> </u>	<u> </u>

5 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Huslejeforpligtelse 4 måneder t.kr 23

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kirk Invest ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter, med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter. Hæftelsen er subsidært og begrænset til moderselskabets forholdsvise ejerandel i selskabet.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.