

Shelbaya ApS

Hjemstedsadresse: Østergade 1, 1100 København K

CVR-nummer 34 20 78 87

Årsrapport 2022

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juni 2023

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 Østergade 1 1100 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.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 4. juni 2023

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 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 4. juni 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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

Søren Mark Thorbjørnsen
statsautoriseret revisor
MNE19687

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Shelbaya ApS for 2022 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	2022	2021
Bruttofortjeneste	807.275	1.127.255
Afskrivninger	30.558	30.558
Resultat af primær drift	776.717	1.096.697
2 Finansielle indtægter	1.979	767
3 Finansielle omkostninger	4.955	20.637
Resultat før skat	773.741	1.076.827
4 Skat af årets resultat	173.998	240.020
Årets resultat	599.743	836.807
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	599.743	836.807
Disponeret	599.743	836.807

Balance 31. december

Aktiver

Note	2022	2021
5 Andre anlæg, driftmateriel og inventar	13.252	43.810
Materielle anlægsaktiver	13.252	43.810
Deposita	34.002	34.002
Finansielle anlægsaktiver	34.002	34.002
Anlægsaktiver	47.254	77.812
Handelsvarer	1.290.027	1.257.708
Varebeholdninger	1.290.027	1.257.708
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	116.442	223.978
Andre tilgodehavender	9.976	7.051
Tilgodehavender	126.418	231.029
Likvide beholdninger	418.543	57.706
Omsætningsaktiver	1.834.988	1.546.443
Aktiver i alt	1.882.242	1.624.255

Balance 31. december

Passiver

Note	2022	2021
	<hr/>	<hr/>
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.545.777	946.034
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	1.625.777	1.026.034
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.334	6.337
Gæld til tilknyttede virksomheder	924	250.630
4 Skyldig selskabsskat	173.998	274.010
Anden gæld	54.209	67.244
Kortfristet gæld	256.465	598.221
	<hr/>	<hr/>
Gæld i alt	256.465	598.221
	<hr/>	<hr/>
Passiver i alt	1.882.242	1.624.255
	<hr/>	<hr/>
6 Leasing- og lejeforpligtelser		
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	109.227	0	189.227
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	836.807	0	836.807
Egenkapital 31. december 2021	80.000	946.034	0	1.026.034
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	946.034	0	1.026.034
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	599.743	0	599.743
Egenkapital 31. december 2022	80.000	1.545.777	0	1.625.777

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
1 Personaleomkostninger		
Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.		
2 Finansielle indtægter		
Valutakurs gevinster	1.979	767
	1.979	767
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	143	13.512
Renteomkostninger i øvrigt	1.351	2.174
Valutakurs tab	3.461	4.951
	4.955	20.637
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	173.998	240.020
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	0	0
	173.998	240.020

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	<u> </u>	<u> </u>
5 Andre anlæg, driftmateriel og inventar		
Anskaffessum 1. januar	94.917	81.942
Årets tilgang	0	12.975
Årets afgang	0	0
Anskaffessum 31. december	<u>94.917</u>	<u>94.917</u>
Afskrivninger 1. januar	51.107	20.549
Årets afskrivninger	30.558	30.558
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>81.665</u>	<u>51.107</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>13.252</u>	<u>43.810</u>

6 Leasing- og lejeforpligtelser

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

7 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 subsidiært og begrænset til moderselskabets forholdsvise ejerandel i selskabet.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Morten Kirk

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Kirk

Direktør

ID: 3d605362-9968-4c8e-9b2b-8e54c6c22c31

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2023 kl.: 11:18:52

Underskrevet med MitID



Morten Kirk

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Kirk

Dirigent

ID: 3d605362-9968-4c8e-9b2b-8e54c6c22c31

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2023 kl.: 11:18:52

Underskrevet med MitID



Nadia Shelbaya

Navnet returneret af dansk MitID var:

Nadia Shelbaya Kirk

Direktør

ID: ac2f39eb-1026-4e9f-a50c-b159c6a8e58b

Tidspunkt for underskrift: 03-07-2023 kl.: 16:28:13

Underskrevet med MitID



Søren Thorbjørnsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Mark Thorbjørnsen

Revisor

ID: 02129e73-687a-47d9-8c60-21913561f363

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2023 kl.: 11:29:52

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 9580fakjnz250376208

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.