
Shamballa Retail ApS

Ny Østergade 7, 1., 1101 København K

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 36 92 06 96

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 4/7 2022

Mikkel Kornerup
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021 | 4 |
| Balance 31. december 2021 | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter til årsregnskabet | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Shamballa Retail ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 4. juli 2022

Direktion

Mikkel Kornerup
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Shamballa Retail ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Shamballa Retail ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 vedrørende 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.

Hellerup, den 4. juli 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Christiansen
statsautoriseret revisor
mne23371

Nikolaj Erik Johnsen
statsautoriseret revisor
mne35806

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Shamballa Retail ApS Ny Østergade 7, 1. 1101 København K CVR-nr: 36 92 06 96 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 9. juni 2015 Regnskabsår: 7. regnskabsår Hjemstedskommune: København |
| Direktion | Mikkel Kornerup |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------|------|----------------|---------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -16.000 | -7.875 |
| Finansielle indtægter | 2 | 717 | 893 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -84 | 0 |
| Resultat før skat | | -15.367 | -6.982 |
| Skat af årets resultat | | 3.381 | 1.536 |
| Årets resultat | | -11.986 | -5.446 |

Resultatdisponering

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -11.986 | -5.446 |
| | -11.986 | -5.446 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|---------------|---------------|
| | | DKK | DKK |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 40.559 | 40.870 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 3.381 | 8.972 |
| Tilgodehavender | | 43.940 | 49.842 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 10.190 | 11.274 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 54.130 | 61.116 |
| | | | |
| Aktiver | | 54.130 | 61.116 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|---------------|---------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -6.274 | 5.712 |
| Egenkapital | | 43.726 | 55.712 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 5.000 |
| Anden gæld | | 404 | 404 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 10.404 | 5.404 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 10.404 | 5.404 |
| | | | |
| Passiver | | 54.130 | 61.116 |

| | |
|---|---|
| Væsentligste aktiviteter | 1 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | 5.712 | 55.712 |
| Årets resultat | 0 | -11.986 | -11.986 |
| Egenkapital 31. december | 50.000 | -6.274 | 43.726 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er salg af optiske og hertil relaterede produkter.

| 2021 | 2020 |
|------|------|
| DKK | DKK |

2. Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder

| | |
|------------|------------|
| 717 | 893 |
| <u>717</u> | <u>893</u> |

| 2021 | 2020 |
|------|------|
| DKK | DKK |

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

| | |
|-----------|----------|
| 84 | 0 |
| <u>84</u> | <u>0</u> |

4. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Shamballa Jewels, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

5. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Shamballa Retail ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2021 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentations valuta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttotab

Bruttotab omfatter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

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

Noter til årsregnskabet

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, Shamballa Jewels . Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Aktuelle skatteforpligtelser og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.