

Shopall ApS

**Birkegårdsvej 1
7400 Herning**

CVR-nr. 39 69 94 51

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. oktober 2023

Tinna Ruth Silook
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Shopall 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. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 17. oktober 2023

Direktion

Tinna Ruth Silook
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Shopall ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Shopall ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 17. oktober 2023

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Ulrik Alminde
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne34088

Selskabsoplysninger

Selskabet

Shopall ApS
Birkegårdsvej 1
7400 Herning

CVR-nr.: 39 69 94 51

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Herning

Direktion

Tinna Ruth Silook, direktør

Revisor

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nygade 4, 1. sal
7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og dermed tilknyttede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 336.063, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.342.636.

Selskabet har i regnskabsåret afviklet aktiviteten, hvorved der ikke forventes at opstå yderligere forpligtelser. Det er ledelsens hensigt at etablere en ny aktivitet i selskabet, som fremadrettet vil genetablerer selskabskapitalen.

Finansiering

Moderselskabet og selskabersdeltager givet tilsagn til, at opretholde den nuværende finansiering året ud, hvilket vurderes at være tilstrækkeligt til at sikre den fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Shopall ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Særlige poster

Der er oplyst om særlige poster i en note, alene på grund af deres art. Særlige poster består af modtaget hjælpepakke i forbindelse med Corona krisen med Covid-19.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttotab	2	-251.850	-121.858
Personaleomkostninger	1	<u>-23.532</u>	<u>-197.306</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-275.382	-319.164
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-14.234	-18.980
Andre driftsomkostninger		<u>-24.811</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-314.427	-338.144
Finansielle omkostninger	3	<u>-69.567</u>	<u>-61.901</u>
Resultat før skat		-383.994	-400.045
Skat af årets resultat	4	<u>47.931</u>	<u>-14.311</u>
Årets resultat		<u>-336.063</u>	<u>-414.356</u>
Overført resultat		<u>-336.063</u>	<u>-414.356</u>
		<u>-336.063</u>	<u>-414.356</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	14.234
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>14.234</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>14.234</u>
Råvarer og hjælpematerialer		0	299.120
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>299.120</u>
Andre tilgodehavender		1.430	226
Selskabsskat		109.487	69.542
Periodeafgrænsningsposter		0	1.785
Tilgodehavender		<u>110.917</u>	<u>71.553</u>
Likvide beholdninger		<u>5.105</u>	<u>12.645</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>116.022</u>	<u>383.318</u>
Aktiver i alt		<u><u>116.022</u></u>	<u><u>397.552</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-1.392.636</u>	<u>-1.056.573</u>
Egenkapital		<u>-1.342.636</u>	<u>-1.006.573</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		159	6.076
Gæld til tilknyttede virksomheder		780.855	746.770
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		610.011	567.804
Anden gæld		<u>67.633</u>	<u>83.475</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.458.658</u>	<u>1.404.125</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.458.658</u>	<u>1.404.125</u>
Passiver i alt		<u><u>116.022</u></u>	<u><u>397.552</u></u>

Egenkapitaloppørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	-1.056.573	-1.006.573
Årets resultat	0	-336.063	-336.063
Egenkapital 30. juni 2023	<u>50.000</u>	<u>-1.392.636</u>	<u>-1.342.636</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	19.502	188.801
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.030</u>	<u>8.505</u>
	<u>23.532</u>	<u>197.306</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Særlige poster		
Kompensation		
Corona hjælpepakker	<u>39.580</u>	<u>72.577</u>
	<u>39.580</u>	<u>72.577</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	36.192	32.706
Andre finansielle omkostninger	<u>33.375</u>	<u>29.195</u>
	<u>69.567</u>	<u>61.901</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-47.931	-61.556
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>75.867</u>
	<u>-47.931</u>	<u>14.311</u>

Noter

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret afviklet aktiviteten, hvorved der ikke forventes at opstå yderligere forpligtelser. Det er ledelsens hensigt at etablere en ny aktivitet i selskabet, som fremadrettet vil genetablerer selskabskapitalen.

Moderselskabet og selskabersdeltager givet tilsagn til, at opretholde den nuværende finansiering året ud, hvilket vurderes at være tilstrækkeligt til at sikre den fortsatte drift.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ejendomsselskabet Birkegårdsvej ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

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.

Ulrik Alminde

Navnet returneret af dansk NemID var:

Ulrik Alminde

Revisor

ID: 97212329

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 17-10-2023 kl.: 16:18:11

Underskrevet med NemID

NEM ID

Tinna Ruth Silook

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tinna Ruth Silook

Dirigent

ID: d6187243-9348-4495-81a7-8a66555c0a52

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 18-10-2023 kl.: 11:02:03

Underskrevet med MitID

MitID

Tinna Ruth Silook

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tinna Ruth Silook

Direktør

ID: d6187243-9348-4495-81a7-8a66555c0a52

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 18-10-2023 kl.: 11:02:03

Underskrevet med MitID

MitID

This document has esignatur Agreement-ID: 4354e5qXpzzZ51026546

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.