

Shopone ApS
CVR-nr. 32 44 08 00

Årsrapport

1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2012.

Christian Gottschalk-Hansen
Dirigent

København:
Nørre Farimagsgade 11
1364 København K

Tel +45 70 15 78 11
Fax +45 70 15 78 12

Farum:
Hovedgaden 9
3520 Farum

Tel +45 44 48 07 85
Fax +45 44 48 03 63

Århus:
Olof Palmes Alle 25A.1
8200 Århus N

Tel +45 87 35 78 11
Fax +45 87 35 78 12

info@ap.dk
www.ap.dk
CVR.nr. 24 25 20 19

Interessentskab af statsautoriserede
revisionsanpartsselskaber

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Shopone ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 21. december 2012

Direktion

Christian Gottschalk-Hansen
Direktør

Til kapitalejeren i Shopone ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Shopone ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Vi har ikke været i stand til at opnå revisionsbevis for at mellemregninger med tilknyttede og associerede virksomheder i årsrapporten er optaget til korrekte værdier.

Som følge af vores sene tidspunkt for vor tiltrædelse som revisor for selskabet har vi ikke været i stand til at opnå revisionsbevis for tilstedeværelse af andre anlæg, driftsmateriel og inventar og ikke været i stand til at indhente engagementforespørgsel fra pengeinstitut samt haft mulighed for at foretage revision af sammenligningstal i årsrapporten.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til årsregnskabets note 2, hvori ledelsen bedømmer at årsregnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. I strid med selskabslovens § 119 er der ikke indkaldt til generalforsamling indenfor lovens tidsfrist på 6 måneder efter at det er konstateret, at selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede anpartskapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Farum, den 21. december 2012

AP | Statsautoriserede Revisorer

Bo Lysen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Shopone ApS
Smedevangen 4-6
3540 Lyngø

CVR-nr.: 32 44 08 00
Hjemsted: Allerød
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Christian Gottschalk-Hansen, Direktør

Revision

AP | Statsautoriserede Revisorer
Farum Hovedgade 9
3520 Farum

Årsrapporten for Shopone ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0
---	--------	---

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttotab	-7.197.093	112.408
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.200	-8.200
Andre driftsomkostninger	<u>-700.000</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	-7.905.293	104.208
4 Andre finansielle indtægter	50.026	14.245
Andre finansielle omkostninger	<u>-150.584</u>	<u>-296.235</u>
Resultat før skat	-8.005.851	-177.782
Ekstraordinære indtægter	<u>0</u>	<u>350.000</u>
Årets resultat	<u>-8.005.851</u>	<u>172.218</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	172.218
Disponeret fra overført resultat	<u>-8.005.851</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-8.005.851</u>	<u>172.218</u>

Balance 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 kr.
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	0	6.900.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	91.825	109.075
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>91.825</u>	<u>7.009.075</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.032.913
Andre tilgodehavender	101.000	1.213
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>101.000</u>	<u>1.034.126</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>192.825</u>	<u>8.043.201</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.268	244.250
Andre tilgodehavender	164.621	0
Tilgodehavender i alt	<u>172.889</u>	<u>244.250</u>
Likvide beholdninger	<u>4.053</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>176.942</u>	<u>244.250</u>
Aktiver i alt	<u>369.767</u>	<u>8.287.451</u>

Balance 30. juni

Passiver	2012	2011
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-7.869.602	136.249
Egenkapital i alt	-7.744.602	261.249
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	3.567.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	3.567.000
Gæld til pengeinstitutter	269	136
Leverandører af varer og tjenesteydelser	161.958	123.031
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.830.333	4.252.628
Anden gæld	121.809	83.407
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.114.369	4.459.202
Gældsforpligtelser i alt	8.114.369	8.026.202
Passiver i alt	369.767	8.287.451

Noter

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
1. Hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet består i køb, salg og udlejning af fast ejendom samt dermed beslægtet virksomhed.		
2. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har pr. statusdagen en gæld til tilknyttede virksomheder på t.kr. 7.830 og forudsætningen for selskabets fortsatte drift er, at denne kreditfacilitet kan opretholdes. Ledelsen bedømmer at denne forudsætning er tilstede og baseret herpå aflægges årsregnskabet i overensstemmelse hermed under forudsætning om selskabets fortsatte drift.		
3. Usædvanlige forhold i årsrapporten		
Selskabet har et tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på t.kr. 6.653. Ved vurderingen af værdiansættelsen heraf er det foretaget nedskrivning med t.kr. 6.653 således, at tilgodehavendet er bogført til t.kr. 0.		
4. Andre finansielle indtægter		
Af posten andre finansielle indtægter vedrører t.kr. 50 indtægter fra tilknyttet virksomhed.		