

Shopall24.com ApS

CVR-nr. 36411139

Stigaardsvej 2

2900 Hellerup

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.06.2016

Dirigent

Navn: Lars Vilhelm Munch Johansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014/15	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Shopall24.com ApS
Stigaardsvej 2
2900 Hellerup

CVR-nr.: 36411139
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 15.10.2014 - 31.12.2015

Direktion

Lars Vilhelm Munch Johansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15.10.2014 - 31.12.2015 for Shopall24.com ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 15.10.2014 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 20.06.2016

Direktion

Lars Vilhelm Munch Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Shopall24.com ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Shopall24.com ApS for regnskabsåret 15.10.2014 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15.10.2014 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi henvise til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets og koncernens fortsatte drift er betinget af yderligere kapitaltilførsler i 2016. Efter regnskabsårets afslutning er der sket kapitalforhøjelser for 10 mio., ligesom selskabets og koncernens aktiviteter har udviklet sig positivt efter regnskabsårets afslutning. Ledelsen har derfor ved regnskabsaflæggelsen forudsat at selskabet og koncernen er going concern, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for en anden vurdering heraf.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 20.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jacob Simonsen
statsautoriseret revisor

Martin B. Ravn
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed ved levering af tjenesteydelser i forbindelse med online detailhandel samt investering i og eje kapitalandele i selskaberne indenfor sådanne områder samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser i selskabets første regnskabsår et resultat før skat på (885) t.kr. Ledelsen er meget tilfreds med resultatet, der fulgte virksomhedens planer og strategi for første år omkring selskabets vækst samt profitabilitet.

Året er endvidere påvirket af:

- Koncernens udvikling af e-markedspladsen blev inden årets udgang sat i test for pilotgruppe.
- Koncernens stiftelse af datterselskabet Shobr.com GmbH

Finansiering

Selskabet har i regnskabsåret finansieret udvikling og drift med lån hos koncernens øvrige selskaber

Ledelsen vil løbende vurdere tilrettelæggelsen af selskabets kapitalberedskab

Forventet udvikling

Virksomheden er godt rustet til at fortsætte den eksisterende plan og strategi, herunder ekspansion i andre lande og udvikling af e-markedspladsen.

Der forventes et forbedret resultat, men fortsat underskud i 2016.

I 2016 forventes øget vækst og på længere sigt positivt driftsresultat

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Der er inden aflæggelsen af årsrapporten for regnskabsåret 2015 vedtaget kapitalforhøjelse på 10 mio.kr. i koncernen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår, som omfatter perioden 15.10.2014 – 31.12.2015. Der er som følge heraf ikke anført sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(851.800)
Andre finansielle indtægter		1.269
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(34.829)</u>
Årets resultat		<u><u>(885.360)</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(885.360)</u>
		<u><u>(885.360)</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Udviklingsprojekter under udførelse		513.275
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>513.275</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		105.556
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>105.556</u>
Anlægsaktiver		<u>618.831</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		150.000
Andre tilgodehavender		331.535
Tilgodehavender		<u>481.535</u>
Likvide beholdninger		<u>85</u>
Omsætningsaktiver		<u>481.620</u>
Aktiver		<u><u>1.100.451</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(785.360)</u>
Egenkapital		<u>(735.360)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>1.651.380</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.651.380</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.969
Gæld til tilknyttede virksomheder		152.462
Anden gæld		<u>15.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>184.431</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.835.811</u>
Passiver		<u>1.100.451</u>
Going concern	1	
Eventualforpligtelser	5	

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Indskud ved stiftelse	50.000	100.000	0	150.000
Overført til reserver	0	(100.000)	100.000	0
Årets resultat	0	0	(885.360)	(885.360)
Egenkapital ultimo	50.000	0	(785.360)	(735.360)

Noter

1. Going concern

Selskabet og koncernens ledelse følger nøje selskabets og koncernens kapitalberedskab. I den forbindelse har ledelsen og ejerne allerede gennemført en kapitalforhøjelse i 2016 på 10 mio kroner, ligesom der løbende er overvejelser omkring yderligere styrke af kapitalgrundlaget.

Ved regnskabsaflæggelsen har der været positiv udvikling i selskabets og koncernens e-handelsplatform, ligesom der har været god tilgang af leverandører til platformen.

På den baggrund forventer ledelsen at det vil være muligt at styrke selskabets og koncernens kapitalgrundlag i takt med at selskabet og koncernen ekspandere sine aktiviteter i 2016.

	2014/15
	kr.
2. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	34.825
Renteomkostninger i øvrigt	4
	34.829
	Udviklings-
	projekter
	under udfø-
	relse
	kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgange	513.275
Kostpris ultimo	513.275
Regnskabsmæssig værdi ultimo	513.275
	Kapitalandele
	i tilknyttede
	virksomheder
	kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	105.556
Kostpris ultimo	105.556
Regnskabsmæssig værdi ultimo	105.556

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder: Shopall24.com Denmark ApS	Gentofte	ApS	100,00	(1.047.481)	(1.153.037)

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Shopall24 Group ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014/15 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 15. oktober 2014 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab