



Reshoppit Vejle ApS

E Christensens Vej 49
7430 Ikast
CVR-nr. 41880694

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
10.07.2023

Søren Odgaard Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022	6
Balance pr. 31.12.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2022	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Reshoppit Vejle ApS
E Christensens Vej 49
7430 Ikast

CVR-nr.: 41880694
Hjemsted: Ikast-Brande
Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Peter Jørgen Kodbøl Jørgensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Reshoppit Vejle 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 10.07.2023

Direktion

Peter Jørgen Kodbøl Jørgensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Reshoppit Vejle ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Reshoppit Vejle ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 10.07.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jannie Skovbo Madsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne43513

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed inden for salg af brugte gentande på vegne af 3. mand samt udleje af salgsstande.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat på -305 t.kr., som ikke-tilfredsstillende.

Selskabet har som følge af det negative resultat tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen.

Virksomhedskapitalen forventes reetableret ved egen fremtidig indtjening. Der henvises til nærmere beskrivelse og redegørelse vedrørende kapitalberedskabet og going concern i note 1.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		379.043	596.127
Personaleomkostninger	2	(728.338)	(322.157)
Af- og nedskrivninger		(36.774)	(18.952)
Driftsresultat		(386.069)	255.018
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		810	84
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(2.392)	(8)
Andre finansielle omkostninger		(2.580)	(4.750)
Resultat før skat		(390.231)	250.344
Skat af årets resultat	3	85.407	(55.774)
Årets resultat		(304.824)	194.570
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(304.824)	194.570
Resultatdisponering		(304.824)	194.570

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2020/21 kr.
Indretning af lejede lokaler		198.766	109.607
Materielle aktiver	4	198.766	109.607
Deposita		42.000	42.000
Finansielle aktiver	5	42.000	42.000
Anlægsaktiver		240.766	151.607
Fremstillede varer og handelsvarer		1.000	1.000
Varebeholdninger		1.000	1.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		230.060	282.707
Andre tilgodehavender		307.705	35.749
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		86.407	0
Periodeafgrænsningsposter		1.399	0
Tilgodehavender		625.571	318.456
Likvide beholdninger		74.738	112.114
Omsætningsaktiver		701.309	431.570
Aktiver		942.075	583.177

Passiver

	Note	2022 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(110.254)	194.570
Egenkapital		(60.254)	244.570
Udskudt skat		2.000	1.000
Hensatte forpligtelser		2.000	1.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		291.943	10.093
Gæld til tilknyttede virksomheder		195.517	38.262
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	54.774
Anden gæld	6	425.968	181.582
Periodeafgrænsningsposter		86.901	52.896
Kortfristede gældsforpligtelser		1.000.329	337.607
Gældsforpligtelser		1.000.329	337.607
Passiver		942.075	583.177
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Koncernforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	194.570	244.570
Årets resultat	0	(304.824)	(304.824)
Egenkapital ultimo	50.000	(110.254)	(60.254)

Noter

1 Going concern

Selskabet har i året realiseret et underskud på 305 t.kr., hvilket har medført, at selskabet har tabt mere en 50% af dets selskabskapital. Selskabets egenkapital udgør pr. statusdagen -60 t.kr, mens likviditetsgraden udgør 0,7.

Selskabskapitalen forventes reetableret ved egen fremtidig indtjening, hvor ledelsen vurderer, at selskabets kapital vil kunne reetableres over en kortere årrække ved en kombination af øget kundegennemstrømning samt omkostningstilpasning, herunder er selskabet flyttet i nyt lejemål i november 2022 med bedre beliggenhed. For perioden 01.01.2023 - 31.05.2023 er realiseret et overskud før skat udgørende +45 t.kr.

Ledelsen vurderer at selskabets kapitalberedskab som værende forsvarligt ud fra selskabets tildelte cash pool kreditramme i Market Point-subkoncernen, samt at selskabet løbende finansieres af forudbetalt standleje fra abonnementsforretningen, samt 17% i kommission af de videresolgte varer.

Med baggrund heri aflægges ledelsen regnskabet under forudsætning om fortsat drift, men anerkender, at der er usikkerheder forbundet hermed, da de nuværende kreditfaciliteter, som er kortfristede, dækker det budgetterede likviditetsbehov, men der er naturligt usikkerheder i forbindelse hermed, da de faktiske resultater sandsynligvis vil afvige fra de budgetterede, da planlagte begivenheder ofte ikke indtræder som forudsat. Disse afvigelser kan være væsentlige og af både positiv eller negativ karakter.

2 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2020/21 kr.
Gager og lønninger	708.992	316.665
Andre omkostninger til social sikring	19.346	5.492
	728.338	322.157
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	1

3 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	0	54.774
Ændring af udskudt skat	1.000	1.000
Refusion i sambeskatning	(86.407)	0
	(85.407)	55.774

4 Materielle aktiver

	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	128.559
Tilgange	125.933
Kostpris ultimo	254.492
Af- og nedskrivninger primo	(18.952)
Årets afskrivninger	(36.774)
Af- og nedskrivninger ultimo	(55.726)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	198.766

5 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	42.000
Kostpris ultimo	42.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	42.000

6 Anden gæld (kortfristet)

	2022 kr.	2020/21 kr.
Moms og afgifter	17.453	36.341
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	38.868	22.245
Anden gæld i øvrigt	369.647	122.996
	425.968	181.582

Anden gæld i øvrigt udgøres primært af skyldige beløb til standholdere, som afregnes i januar 2023.

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022 kr.	2020/21 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	4.803.530	1.363.152

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Sindico Group A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og 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 administrationsselskabets årsregnskab.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld for fælles cash pool, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 200 t.kr. Virksomhedspantet omfatter goodwill, driftsmidler, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg. Den regnskabsmæssige værdi udgør 1 t.kr. pr. 31.12.2022.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Selskabet deltager i en cash pool ordning med Sindico Group A/S og dennes dattervirksomheder i Nykredit. Deltagerne i cash pool ordningen hæfter solidarisk for den samlede gæld i cash pool ordningen, som pr. 31. december 2022 udgør 36.683 t.kr.

10 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste henholdsvis største koncern:

Sindico Group A/S, Ikast-Brande, CVR-nr. 32 34 72 15.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år med enkelte reklassifikationer.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udlejning af stande af handelsvarer indregnes henholdsvis lineært over lejelperioden samt, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vedlager.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationssværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationssværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektivere salget.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. #Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabet indgår i en cash pool-ordning med tilknyttede virksomheder. Dette medfører, at selskabets likvider og bankgæld indgår i tilgodehavende eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.