Deloitte.

Reshoppit Horsens ApS

E Christensens Vej 49
7430 Ikast
CVR-nr. 41880430

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 Horsens ApS

E Christensens Vej 49

7430 Ikast

CVR-nr.: 41880430

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 Horsens 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 Horsens ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Reshoppit Horsens 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 -34 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		**746.746**	**495.228**
Personaleomkostninger	2	(693.112)	(447.533)
Af- og nedskrivninger		(97.048)	(50.591)
Driftsresultat		**(43.414)**	**(2.896)**
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		405	58
Andre finansielle indtægter		792	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(2.409)	(8)
Andre finansielle omkostninger		(72)	(5.750)
Resultat før skat		**(44.698)**	**(8.596)**
Skat af årets resultat	3	10.895	3.415
Årets resultat		**(33.803)**	**(5.181)**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(33.803)	(5.181)
Resultatdisponering		**(33.803)**	**(5.181)**

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2020/21 kr.
Indretning af lejede lokaler		337.608	434.656
Materielle aktiver	4	**337.608**	**434.656**
Anlægsaktiver		**337.608**	**434.656**
Råvarer og hjælpematerialer		1.000	1.000
Varebeholdninger		**1.000**	**1.000**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.848	9.585
Andre tilgodehavender		53.785	52.510
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		9.895	18.415
Tilgodehavender		**86.528**	**80.510**
Likvide beholdninger		**90.617**	**55.405**
Omsætningsaktiver		**178.145**	**136.915**
Aktiver		**515.753**	**571.571**

Passiver

	Note	2022 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(38.984)	(5.181)
Egenkapital		**11.016**	**44.819**
Udskudt skat		14.000	15.000
Hensatte forpligtelser		**14.000**	**15.000**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.331	62.172
Gæld til tilknyttede virksomheder		34.616	236.360
Anden gæld	5	347.738	146.039
Periodeafgrænsningsposter		56.052	67.181
Kortfristede gældsforpligtelser		**490.737**	**511.752**
Gældsforpligtelser		**490.737**	**511.752**
Passiver		**515.753**	**571.571**

Going concern	1
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6
Eventualforpligtelser	7
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8
Koncernforhold	9

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds-kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(5.181)	44.819
Årets resultat	0	(33.803)	(33.803)
Egenkapital ultimo	**50.000**	**(38.984)**	**11.016**

Noter

1 Going concern

Selskabet har i året realiseret et underskud på 34 t.kr., hvilket har medført, at selskabet har tabt mere en 50% af dets selskabskapital. Selskabets egenkapital udgør pr. statusdagen 11 t.kr, mens likviditetsgraden udgør 0,4.

Selskabskapitalen forventes reetableret ved egen fremtidig indtjening, hvor ledelsen vurderer, at selskabets kapital ved en kombination af øget kundegennemstrømning samt omkostningstilpasning, vil kunne reetableres over en kortere årrække. Der er dog i perioden 01.01.2023 - 31.05.2023 realiseret et underskud før skat udgørende -28 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 aflægger 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	654.830	418.852
Pensioner	17.400	21.639
Andre omkostninger til social sikring	20.882	7.042
	693.112	**447.533**

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	**2**	**2**

3 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2020/21 kr.
Ændring af udskudt skat	(1.000)	15.000
Refusion i sambeskatning	(9.895)	(18.415)
	(10.895)	**(3.415)**

4 Materielle aktiver

	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	485.247
Kostpris ultimo	**485.247**
Af- og nedskrivninger primo	(50.591)
Årets afskrivninger	(97.048)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(147.639)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**337.608**

5 Anden gæld (kortfristet)

	2022 kr.	2020/21 kr.
Moms og afgifter	58.971	0
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	39.053	40.290
Anden gæld i øvrigt	249.714	105.749
	347.738	**146.039**

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

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022 kr.	2020/21 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	**314.925**	**593.750**

7 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.

8 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.

9 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 vederlag.

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 og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

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

Andre finansielle indtægter
Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere 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.

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.