

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Shoebox A/S

Højgaardsvej 11

8300 Odder

CVR-nr. 27 65 70 44

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 20/04 2022

Sofie Svenninggaard
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2021 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Shoebox A/S
Højgaardsvej 11
8300 Odder

CVR-nr.: 27 65 70 44
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Hjemsted: Odder

Bestyrelse

Sisse Amalie Svenninggaard, formand
Morten Svenninggaard
Lise-Lotte Svenninggaard

Direktion

Lise-Lotte Svenninggaard, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Shoebox A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 20. april 2022

Direktion

Lise-Lotte Svenninggaard
direktør

Bestyrelse

Sisse Amalie Svenninggaard
formand

Morten Svenninggaard

Lise-Lotte Svenninggaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Shoebox A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Shoebox A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 20. april 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35838

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og finansiering samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 1.192.849, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 8.264.560.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets resultat har været påirket af corona, da mange messer har været aflyst.

Selskabet har modtaget kompensation for lønomkostninger, da medarbejdere har været hjemsendt under nedlukningen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Shoebox A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Materielle anlægsaktiver

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 aconto-skatter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | 1 | 4.616.583 | 3.351.227 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>(3.211.889)</u> | <u>(3.044.362)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 1.404.694 | 306.865 |
| Af- og nedskrivninger | 3 | <u>(68.044)</u> | <u>(40.677)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 1.336.650 | 266.188 |
| Finansielle indtægter | 4 | 217.805 | 233.542 |
| Finansielle omkostninger | 5 | <u>(23.373)</u> | <u>(70.160)</u> |
| Resultat før skat | | 1.531.082 | 429.570 |
| Skat af årets resultat | 6 | <u>(338.233)</u> | <u>(95.516)</u> |
| Årets resultat | | <u>1.192.849</u> | <u>334.054</u> |
| Foreslået udbytte | | 515.000 | 226.000 |
| Overført til reserve for udviklingsomkostninger | | (31.314) | 0 |
| Overført resultat | | <u>709.163</u> | <u>108.054</u> |
| | | <u>1.192.849</u> | <u>334.054</u> |

Balance pr. 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | 80.291 | 120.437 |
| EDB og software | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver | 7 | <u>80.291</u> | <u>120.437</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 49.133 | 77.031 |
| Indretning af lejede lokaler | | <u>38.475</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 8 | <u>87.608</u> | <u>77.031</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>167.899</u> | <u>197.468</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>893.232</u> | <u>957.131</u> |
| Varebeholdninger | | <u>893.232</u> | <u>957.131</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.471.104 | 1.613.662 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 7.272.401 | 6.731.934 |
| Udskudt skatteaktiv | | 3.604 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>133.391</u> | <u>130.188</u> |
| Tilgodehavender | | <u>8.880.500</u> | <u>8.475.784</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>9.773.732</u> | <u>9.432.915</u> |
| Aktiver i alt | | <u>9.941.631</u> | <u>9.630.383</u> |

Balance pr. 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 62.627 | 93.941 |
| Overført resultat | | 7.186.933 | 6.477.770 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 515.000 | 226.000 |
| Egenkapital | | <u>8.264.560</u> | <u>7.297.711</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>0</u> | <u>5.499</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>5.499</u> |
| Banker | | 721.673 | 261.343 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 185.490 | 549.953 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 347.336 | 95.986 |
| Anden gæld | | 419.672 | 1.231.578 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>2.900</u> | <u>188.313</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.677.071</u> | <u>2.327.173</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.677.071</u> | <u>2.327.173</u> |
| Passiver i alt | | <u>9.941.631</u> | <u>9.630.383</u> |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virk- somheds- kapital | Reserve for udviklingsom kostninger | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 500.000 | 93.941 | 6.477.770 | 226.000 | 7.297.711 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (226.000) | (226.000) |
| Årets resultat | 0 | (31.314) | 709.163 | 515.000 | 1.192.849 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 500.000 | 62.627 | 7.186.933 | 515.000 | 8.264.560 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|--------------------|--------------------|
| 1 Særlige poster | | |
| Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførsel af nedskrivninger af engangskarakter. | | |
| Bruttoresultatet, som er indregnet i resultatopgørelsens poster på side 10, er i 2021 påvirket af; | | |
| Kompensation for løn for 54.t.kr | | |
| Lønkomensation | 54.159 | 56.135 |
| | <u>54.159</u> | <u>56.135</u> |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.834.339 | 2.713.604 |
| Pensioner | 339.480 | 298.082 |
| Andre omkostninger til social sikring | 38.070 | 32.676 |
| | <u>3.211.889</u> | <u>3.044.362</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>6</u> | <u>6</u> |
| 3 Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver | 40.146 | 0 |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 27.898 | 40.677 |
| | <u>68.044</u> | <u>40.677</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 4 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 217.731 | 233.542 |
| Andre finansielle indtægter | <u>74</u> | <u>0</u> |
| | <u>217.805</u> | <u>233.542</u> |
| | | |
| 5 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>23.373</u> | <u>70.160</u> |
| | <u>23.373</u> | <u>70.160</u> |
| | | |
| 6 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 347.336 | 95.986 |
| Årets udskudte skat | <u>(9.103)</u> | <u>(470)</u> |
| | <u>338.233</u> | <u>95.516</u> |

Noter til årsrapporten

7 Immaterielle anlægsaktiver

| | Færdiggjorte udviklingsproje kter | EDB og software |
|--|--|----------------------------|
| Kostpris 1. januar 2021 | 120.437 | 446.353 |
| Kostpris 31. december 2021 | 120.437 | 446.353 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | 0 | 446.353 |
| Årets afskrivninger | 40.146 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | 40.146 | 446.353 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 80.291 | 0 |

8 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|--|--|---|
| Kostpris 1. januar 2021 | 201.405 | 14.911 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 38.475 |
| Kostpris 31. december 2021 | 201.405 | 53.386 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | 124.374 | 14.911 |
| Årets afskrivninger | 27.898 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | 152.272 | 14.911 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 49.133 | 38.475 |

Noter til årsrapporten

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er etableret virksomhedspant på kr. 2.000.000 til sikkerhed for selskabets egen bankgæld samt bankgæld i moder- og søsterselskab. Virksomhedspantet har sikkerhed i tilgodehavender fra salg, handelsvarer, driftsmidler, og inventar samt goodwill.