

Esoft Shine ApS

Højbyvej 50, 5260 Odense S

CVR-nr. 29 38 97 72

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. april 2022

Dirigent:

.....
Hans Høffner

Indhold

| | |
|---------------------------------------------------|----------|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Esoft Shine ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13. april 2022

Direktion:

.....
René Dines Hermand

Bestyrelse:

.....
René Dines Hermand
formand

.....
Torben Frigaard Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Esoft Shine ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Esoft Shine ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Odense, den 13. april 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Navn | Esoft Shine ApS |
| Adresse, postnr., by | Højbyvej 50, 5260 Odense S |
| CVR-nr. | 29 38 97 72 |
| Stiftet | 13. februar 2006 |
| Hjemstedskommune | Odense |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Hjemmeside | www.esoft.com |
| Bestyrelse | René Dines Hermand, formand Torben Frigaard Rasmussen |
| Direktion | René Dines Hermand |
| Revision | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive udvikling, produktion, handel og service, herunder med produkter inden for softwareindustrien samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 402 t.kr. mod et overskud på 381 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 952 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2021 | 2020 |
|------|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| | Bruttofortjeneste | 1.840.433 | 931.169 |
| 3 | Personaleomkostninger | -1.305.480 | -414.672 |
| | Resultat før finansielle poster | 534.953 | 516.497 |
| 4 | Finansielle indtægter | 4.933 | 5.924 |
| 5 | Finansielle omkostninger | -23.811 | -34.229 |
| | Resultat før skat | 516.075 | 488.192 |
| 6 | Skat af årets resultat | -113.696 | -107.600 |
| | Årets resultat | <u>402.379</u> | <u>380.592</u> |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 800.000 | 0 |
| | Overført resultat | -397.621 | 380.592 |
| | | <u>402.379</u> | <u>380.592</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

| Note | kr. | 2021 | 2020 |
|------|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 671.502 | 691.546 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 879.074 | 2.027.179 |
| | | <u>1.550.576</u> | <u>2.718.725</u> |
| 7 | Likvide beholdninger | 109.294 | 0 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.659.870</u> | <u>2.718.725</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>1.659.870</u> | <u>2.718.725</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 27.390 | 425.011 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 800.000 | 0 |
| | Egenkapital i alt | <u>952.390</u> | <u>550.011</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Anden gæld | 0 | 8.780 |
| | | <u>0</u> | <u>8.780</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 348.603 | 433.108 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 266.505 |
| | Skyldig sameskatningsbidrag | 113.696 | 107.600 |
| 8 | Anden gæld | 245.181 | 1.352.721 |
| | | <u>707.480</u> | <u>2.159.934</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>707.480</u> | <u>2.168.714</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>1.659.870</u> | <u>2.718.725</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Begivenheder efter balancedagen
- 9 Eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser
- 11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 125.000 | 44.419 | 450.000 | 619.419 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 380.592 | 0 | 380.592 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -450.000 | -450.000 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | 425.011 | 0 | 550.011 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -397.621 | 800.000 | 402.379 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 125.000 | 27.390 | 800.000 | 952.390 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Esoft Shine ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Der er i regnskabsåret foretaget enkelte reklassifikationer af sammenligningstal i resultatopgørelsen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Indestående på koncernens cash pool-ordning anses som følge af ordningens karakter ikke som likvide beholdninger, men indgår i regnskabsposten tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

| kr. | 2021 | 2020 |
|------------------------------------------------|------------------|----------------|
| 3 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.259.757 | 408.061 |
| Pensioner | 30.462 | 3.750 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.826 | 1.482 |
| Andre personaleomkostninger | 7.435 | 1.379 |
| | <u>1.305.480</u> | <u>414.672</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>2</u> | <u>0</u> |
| Antal ansatte på balancedagen | <u>2</u> | <u>1</u> |
| 4 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 4.484 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 449 | 5.924 |
| | <u>4.933</u> | <u>5.924</u> |
| 5 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 2.722 | 5.478 |
| Andre finansielle omkostninger | 21.089 | 28.751 |
| | <u>23.811</u> | <u>34.229</u> |
| 6 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | <u>113.696</u> | <u>107.600</u> |
| | <u>113.696</u> | <u>107.600</u> |

7 Likvide beholdninger

Esoft Systems A/S koncernen har med Nykredit A/S indgået en cash pool-aftale, hvor moderselskabet Esoft Systems A/S er kontoindehaver og koncernens danske datterselskaber er underkontoindehavere. Nykredit A/S kan afregne træk og indeståender med hinanden, således at nettobeløbet udgør et mellemværende mellem Nykredit A/S og Esoft Systems A/S. Saldoen på koncernens cash pool-ordning udgør -11.379 t.kr. pr. 31. december 2021. I saldoen indgår Esoft Shine ApS' konto med 1.380 t.kr.

8 Anden gæld

Anden gæld, indregnet under gældsforpligtelser, omfatter primært skyldige lønrelaterede poster samt skyldig moms.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med den ultimative modervirksomhed Hermand Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Selskabet er fællesregistreret for moms med Esoft Danmark A/S samt Esoft Systems A/S og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk for betaling af selskabernes momstilsvær.

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Esoft Systems A/S koncernens engagement i Nykredit A/S er der afgivet solidarisk selvskyldnerkaution. Koncernens nettogæld til Nykredit udgør 10.626 t.kr. pr. 31. december 2021.

Til sikkerhed for koncernens engagement i Nykredit er der ligeledes afgivet pantsætningsforbud i:

- Virksomhedspant fra lejede lokaler, tinglysningslovens § 47 b, stk. 2
- Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser
- Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret
- Løse borte fra motorkøretøjer mv.
- Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer
- Drivmidler og andre hjælpestoffer
- Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodeelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi)
- Driftsinventar og driftsmateriel

11 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

| <u>Modervirksomhed</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u> |
|------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------|
| Esoft Systems A/S | Odense | www.cvr.dk |
| Hermand Holding ApS | Odense | www.cvr.dk |

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

René Dines Hermand

Direktion

På vegne af: Esoft Shine ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-076942921816

IP: 5.30.xxx.xxx

2022-04-13 07:27:11 UTC

NEM ID 

René Dines Hermand

Bestyrelsesformand

På vegne af: Esoft Shine ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-076942921816

IP: 5.30.xxx.xxx

2022-04-13 07:28:10 UTC

NEM ID 

Torben Frigaard Rasmussen

Bestyrelse

På vegne af: Esoft Shine ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-755532531316

IP: 82.180.xxx.xxx

2022-04-17 10:21:17 UTC

NEM ID 

Søren Smedegaard Hvid

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1256831000710

IP: 2.104.xxx.xxx

2022-04-17 12:14:22 UTC

NEM ID 

Hans Svend Høffner

Dirigent

På vegne af: Esoft Shine ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-259126253405

IP: 188.177.xxx.xxx

2022-04-18 06:22:53 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 15BBXB-T45W4-QEPKW-3Y054-SJ343-OA15U

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>