

SHEworks Atelier ApS

Akseltorv 9, 2. 209

6000 Kolding

CVR-nr. 42 02 10 83

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
5. oktober 2023

Solveig Berg Søndergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj | 8 |
| Balance 31. maj | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 for SHEworks Atelier ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 5. oktober 2023

Direktion

Solveig Berg Søndergaard
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i SHEworks Atelier ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SHEworks Atelier ApS for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet 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 selskabets 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, selskabet 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.

Aalborg, den 5. oktober 2023

Revive
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 29 10 90

Torben Rohde Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33801

Selskabsoplysninger

Selskabet

SHEworks Atelier ApS
Akseltorv 9, 2. 209
6000 Kolding

CVR-nr.: 42 02 10 83

Regnskabsperiode: 1. juni 2022 - 31. maj 2023

Hjemsted: Kolding

Direktion

Solveig Berg Søndergaard, adm. direktør

Revisor

Revice
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Hobrovej 437
9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med design, upcyklings af tekstiler, service samt al virksomhed, som efter ledelsens skøn har forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 85.534, og selskabets balance pr. 31. maj 2023 udviser en egenkapital på kr. 29.946.

Det er med beklagelse, at ledelsen må informere om, at årets resultat ikke er som forventet. Dette skyldes primært de udfordringer, som energikrisen, konflikten i Ukraine og de ustabile markedsvilkår har påført vores virksomhed. Trods vores indsats for at forberede os på disse forhold har vi desværre oplevet en nedgang i omsætningen og et mindre overskud end forventet.

Den globale økonomi har været præget af usikkerhed og svækkelse i efterspørgslen på vores produkter. Dette har resulteret i faldende priser og en mere presset konkurrencesituation på vores kerneområder.

Trods disse udfordringer, ønsker vi at understrege vores positive forventninger til fremtiden. Ledelsen tror på, at vores fremtidige succes vil komme fra vores cirkulære service. Med stigende fokus på bæredygtighed og genbrug finder vi det yderst sandsynligt, at alle tekstilvirksomheder på sigt vil have behov for at benytte vores service. Vores fokus på at genanvende og genbruge tekstilaffald vil stille os stærkt i markedet og positionere os som en ledende aktør inden for bæredygtig tekstilproduktion.

Vi er allerede i gang med at udvikle og implementere nye cirkulære løsninger, der vil give os et konkurrencemæssigt fortrin og styrke vores tilstedeværelse på markedet. Vi planlægger at udnytte den voksende efterspørgsel efter bæredygtige produkter ved at tilbyde vores kunder innovative løsninger, der skaber værdi på både økonomisk og miljømæssigt niveau.

Vi vil også intensivere vores indsats for at diversificere vores marked og øge vores geografiske tilstedeværelse. Dette vil betyde en større fokus på vækstmarkeder og udviklingslande, der byder på spændende muligheder for vores virksomhed.

Vi er overbeviste om, at disse strategiske tiltag vil give os en stærk position på markedet og sikre en bæredygtig og profitabel fremtid for vores virksomhed. Vi ser frem til at kunne rapportere positive resultater i kommende årsregnskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SHEworks Atelier ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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 og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

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 % |

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.000 - omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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 acontoskatter.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 471.553 | 916.779 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-572.475</u> | <u>-729.213</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -100.922 | 187.566 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-7.500</u> | <u>-10.625</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -108.422 | 176.941 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-1.582</u> | <u>-2.615</u> |
| Resultat før skat | | -110.004 | 174.326 |
| Skat af årets resultat | | <u>24.470</u> | <u>-41.646</u> |
| Årets resultat | | <u>-85.534</u> | <u>132.680</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 57.200 |
| Overført resultat | | <u>-85.534</u> | <u>75.480</u> |
| | | <u>-85.534</u> | <u>132.680</u> |

Balance 31. maj

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 4.375 | 11.875 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>4.375</u> | <u>11.875</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>4.375</u> | <u>11.875</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 60.083 | 43.263 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 2.500 |
| Andre tilgodehavender | | 1.200 | 51.591 |
| Udskudt skatteaktiv | | 24.470 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>85.753</u> | <u>97.354</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>132.256</u> | <u>237.322</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>218.009</u> | <u>334.676</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>222.384</u></u> | <u><u>346.551</u></u> |

Balance 31. maj

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | -10.054 | 75.480 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 57.200 |
| | | <u>29.946</u> | <u>172.680</u> |
| Egenkapital | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 57.255 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 17.740 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 200 | 2.500 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 0 | 41.646 |
| Anden gæld | | 117.243 | 129.725 |
| | | <u>192.438</u> | <u>173.871</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| | | <u>192.438</u> | <u>173.871</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | | |
| | | <u>192.438</u> | <u>173.871</u> |
| Passiver i alt | | | |
| | | <u><u>222.384</u></u> | <u><u>346.551</u></u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------|---|---------------|
| Egenkapital 1. juni 2022 | 40.000 | 75.480 | 57.200 | 172.680 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -57.200 | -57.200 |
| Årets resultat | 0 | -85.534 | 0 | -85.534 |
| Egenkapital 31. maj 2023 | 40.000 | -10.054 | 0 | 29.946 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 548.435 | 714.472 |
| Andre omkostninger til social sikring | 24.040 | 14.741 |
| | <u>572.475</u> | <u>729.213</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |
| | | |
| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
| | kr. | kr. |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 327 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 826 | 2.615 |
| Valutakurstab | 429 | 0 |
| | <u>1.582</u> | <u>2.615</u> |
| | | |
| 3 Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet er sambeskattet med moderselskabet SHEwork Atelier Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. | | |
| | | |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |