

SHEworks Atelier ApS

Akseltorv 9, 2. 209

6000 Kolding

CVR-nr. 42 02 10 83

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
15. juli 2022

Solveig Berg Søndergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 13. januar - 31. maj	8
Balance 31. maj	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 13. januar 2021 - 31. maj 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. januar 2021 - 31. maj 2022.

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 15. juli 2022

Direktion

Solveig Berg Søndergaard
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i SHEworks Atelier ApS

Vi har opstillet årsrapporten for SHEworks Atelier ApS for regnskabsåret 13. januar 2021 - 31. maj 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 15. juli 2022

Revices
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: 13. januar 2021 - 31. maj 2022

Hjemsted: Kolding

Direktion

Solveig Berg Søndergaard, adm. direktør

Revisor

Revive
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 2021/22 udviser et overskud på kr. 132.680, og selskabets balance pr. 31. maj 2022 udviser en egenkapital på kr. 172.680.

Grundet virksomhedens særlige etableringsfase med afsæt i et forskningsprojekt fra Designskolen Kolding (2018) og videreudviklingen som et pilot projekt i et tværfagligt samarbejde med Kolding Kommune og FOF Kolding (2020), hvori Sheworks var et projekt tilknyttet et p-nummer under FOF Kolding, er ansættelser af medarbejdere pr. dags dato bibeholdt i FOF regi.

Det betyder i praksis at virksomhedens medarbejdere teknisk set er ansat i virksomheden FOFair, men har fysisk arbejdssted hos Sheworks Atelier ApS.

På denne måde har det været muligt for Sheworks ApS, at outsource lønudbetalinger mm til FOFair, som vi i øvrigt har et tæt samarbejde med og hvorfra vi modtager sparring omkring ansættelser og HR-mæssige spørgsmål.

Derfor vil det antal medarbejdere registreret i Sheworks ApS ikke afspejle virkeligheden, sammenholdt med det faktiske antal medarbejdere som har deres daglige virke i Sheworks.

Det er ledelsens ønske at dette blot er en overgangsfase fra forskningsprojekt til etableret virksomhed og at medarbejderne i løbet af senest ultimo 2023 flyttes til registrering i Sheworks ApS eget cvr nummer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SHEworks Atelier ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2021/22 er selskabets første regnskabsperiode.

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. 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, 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
-----------------	------------------

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år 0 %

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 13. januar - 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		916.779
Personaleomkostninger	1	<u>-729.213</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		187.566
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-10.625</u>
Resultat før finansielle poster		176.941
Finansielle omkostninger		<u>-2.615</u>
Resultat før skat		174.326
Skat af årets resultat	2	<u>-41.646</u>
Årets resultat		<u><u>132.680</u></u>
Foreslået udbytte		57.200
Overført resultat		<u>75.480</u>
		<u><u>132.680</u></u>

Balance 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.875
Materielle anlægsaktiver		<u>11.875</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>11.875</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.263
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.500
Andre tilgodehavender		51.591
Tilgodehavender		<u>97.354</u>
Likvide beholdninger		<u>237.322</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>334.676</u>
Aktiver i alt		<u><u>346.551</u></u>

Balance 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		75.480
Foreslået udbytte for regnskabsåret		57.200
Egenkapital		<u>172.680</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.500
Skyldigt sambeskatningsbidrag		41.646
Anden gæld		129.725
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>173.871</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>173.871</u>
Passiver i alt		<u><u>346.551</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 13. januar 2021	40.000	0	0	40.000
Årets resultat	0	75.480	57.200	132.680
Egenkapital 31. maj 2022	40.000	75.480	57.200	172.680

Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>
1 Personaleomkostninger	kr.
Lønninger	714.472
Andre omkostninger til social sikring	<u>14.741</u>
	<u><u>729.213</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	<u>41.646</u>
	<u><u>41.646</u></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.	