

## **SAFETY2SHOES ApS**

Nordvestvej 31  
9000 Aalborg  
CVR-nr. 36492740

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.06.2018

### **Dirigent**

---

Navn: John Robert Andersen

## **Indholdsfortegnelse**

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

SAFETY2SHOES ApS

Nordvestvej 31

9000 Aalborg

CVR-nr.: 36492740

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Direktion

John Robert Andersen

Sune Krogh

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for SAFETY2SHOES ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 19.06.2018

### Direktion

John Robert Andersen

Sune Krogh

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i SAFETY2SHOES ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SAFETY2SHOES ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aalborg, den 19.06.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Rasmus Søgaard Barslund

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne42775

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udvikling af sikkerhedssko.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Safety2shoes kom i salg/markedet i Danmark ultimo september 2017 via vores distributør OX-ON A/S til handel i kæderne inden for håndværksindustrien: Stark, XL-byg og Carl Ras.

Salget er gået langsommere end håbet/forventet og vi har ved udgangen 2017 solgt 6.000 par S2S hvor af ca. 50 % er genbestillinger. Vores distributør OX-ON A/S mener det er godt tal og siger, at det er normalt for et nyt brand der går et år før der kommer gang i omsætningen. Safety2shoes er et nyt brand med et nyt produkt, hvor anvendelse slet ikke er kendt, så derfor er OX-ON A/S tilfredse med resultatet efter knap 4 måneders salg og meget positive på forventninger om Safety2shoes og det fremtidige salg.

OX-ON A/S har primo 2018 startet salg i Finland, Sverige og Tyskland der forelægger dog ikke noget resultat endnu af disse aktiviteter.

Safety2shoes ApS har primo 2018 lavet aftale med en ny distributør inden for Olie- og vindmølle industrien som vi forventer vil styrke salget i 2018 yderligere.

Safety2shoes ApS forventer, at starte yderligere udenlandske aktiviteter op i England og supplere OX-ON's aktiviteter i Tyskland i 2018.

Endvidere skal der findes mindst en strategisk partner som produktet Safety2shoes evt. kan sælges sammen med f.eks. håndværker sko. Der er aftalt møde med skofirmaet Airtox sidst på foråret 2018.

Endvidere skal vi have forstærket vores eksponering og marketing, så endnu flere får kendskab til vores produkt.

Vi har Q1 2017 indledt et udviklingsprojekt inden for Sundhedssektoren i samarbejde med Region Syddanmark og Aalborg Universitetshospital, som løber indtil Q3 2018. Herefter skal en evaluering af test og anvendelse af Safety2shoes som en sikkerhedsprodukt til hospitaler og plejehjem afklare om det er et nyt og interessant markedsområde som skal startes op.

Det skal i løbet af (Q3) 2018 undersøges (rigtig investorprofil og økonomiske perspektiver) og derefter overvejes om der skal ny(e) investor ind i selskabet, så selskabet vil blive tilført økonomiske ressourcer og kompetencer til at forstærke salget og branding i Danmark og udlandet.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(668.897)</b>	<b>(576.598)</b>
Af- og nedskrivninger		(131.974)	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>(800.871)</b>	<b>(576.598)</b>
Andre finansielle omkostninger	2	(158.744)	(34.364)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(959.615)</b>	<b>(610.962)</b>
Skat af årets resultat	3	201.265	137.864
<b>Årets resultat</b>		<b>(758.350)</b>	<b>(473.098)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(758.350)	(473.098)
		<b>(758.350)</b>	<b>(473.098)</b>

## Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.306.410	0
Erhvervede patenter		598.231	379.420
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>0</u>	<u>737.725</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b><u>1.904.641</u></b>	<b><u>1.117.145</u></b>
Produktionsanlæg og maskiner		214.805	238.672
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>126.935</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b><u>341.740</u></b>	<b><u>238.672</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>2.246.381</u></b>	<b><u>1.355.817</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		87.417	0
Andre tilgodehavender		279.097	241.778
Tilgodehavende selskabsskat		<u>140.237</u>	<u>235.136</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>506.751</u></b>	<b><u>476.914</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>226.032</u></b>	<b><u>17.504</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>732.783</u></b>	<b><u>494.418</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>2.979.164</u></b>	<b><u>1.850.235</u></b>

## Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		0	737.725
Overført overskud eller underskud		<u>(1.495.605)</u>	<u>(1.474.980)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(1.445.605)</u></b>	<b><u>(687.255)</u></b>
Udskudt skat		<u>18.438</u>	<u>88.661</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>18.438</u></b>	<b><u>88.661</u></b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		<u>1.822.758</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>1.822.758</u></b>	<b><u>0</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	95.182	0
Bankgæld		405.904	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.375	647.609
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.019.193	1.779.154
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		25.316	10.066
Anden gæld		<u>28.603</u>	<u>12.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.583.573</u></b>	<b><u>2.448.829</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.406.331</u></b>	<b><u>2.448.829</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.979.164</u></b>	<b><u>1.850.235</u></b>
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitaloppgørelse for 2017

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for udviklings- omkostninger kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	737.725	(1.474.980)	(687.255)
Overført til reserver	0	(737.725)	737.725	0
Årets resultat	0	0	(758.350)	(758.350)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>(1.495.605)</b>	<b>(1.445.605)</b>

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	114.995	0
Renteomkostninger i øvrigt	43.749	34.364
	<u><b>158.744</b></u>	<u><b>34.364</b></u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	(140.237)	(235.136)
Ændring af udskudt skat	(70.223)	97.272
Regulering vedrørende tidligere år	9.195	0
	<u><b>(201.265)</b></u>	<u><b>(137.864)</b></u>

	<u>Færdig- gjorte udviklings- projekter kr.</u>	<u>Erhvervede patenter kr.</u>	<u>Udviklings- projekter under udførelse kr.</u>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	0	379.420	737.725
Overførsler	1.375.168	0	(1.375.168)
Tilgange	0	250.297	637.443
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>1.375.168</b></u>	<u><b>629.717</b></u>	<u><b>0</b></u>
Årets nedskrivninger	0	(31.486)	0
Årets afskrivninger	(68.758)	0	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>(68.758)</b></u>	<u><b>(31.486)</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>1.306.410</b></u>	<u><b>598.231</b></u>	<u><b>0</b></u>

### Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter vedrører udvikling af tilbehør til sikkerhedssko. Der er indregnet omkostninger som direkte kan relateres til udvikling heraf. Indregningen sker til kostpris. Ledelsen har ikke under indikationer for værdiforringelse af aktiver. Udviklingsprojektet er færdiggjort i 2017.

## Noter

	<b>Produk- tionsanlæg og maskiner kr.</b>	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	238.672	0
Tilgange	0	134.798
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>238.672</b>	<b>134.798</b>
Årets nedskrivninger	(23.867)	0
Årets afskrivninger	0	(7.863)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(23.867)</b>	<b>(7.863)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>214.805</b>	<b>126.935</b>
	<b>Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2017 kr.</b>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	95.182	1.822.758
	<b>95.182</b>	<b>1.822.758</b>

Gæld til forfald efter 5 år udgør i alt 0 kr.

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JRA Holding ApS som administrationselskab. 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 administrationselskabets årsregnskab.

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån til vækstfonden er der stillet virksomhedspant nominelt på 2.000 t.kr.

## 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.

### 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 og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, 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.

#### Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle anlægsaktiver.

#### 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.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og

## Anvendt regnskabspraksis

gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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 moderselskab og dets datterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### **Balancen**

#### **Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede erhvervede patenter.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over 5 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over 5 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsalæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

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:

Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### 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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

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.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.