

Social Action ApS

Nørrebrogade 92 B, 4. tv., 2200 København N

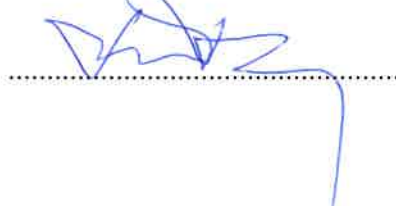
CVR-nr. 32 45 16 16



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28.04.17

Som dirigent:



EY

Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Social Action ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.


Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. april 2017
Direktion:



Tobias Steenberg Lau

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Social Action ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Social Action ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 28. april 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Gert Foldager
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Social Action ApS
Adresse, postnr., by	Nørrebrogade 92 B, 4. tv., 2200 København N
CVR-nr.	32 45 16 16
Stiftet	17. september 2009
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.socialaction.dk
Direktion	Tobias Steenberg Lau
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed inden for CSR (Corporate Social Responsibility).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har realiseret en omsætning på 1.353 t.kr. (2015: 1.417 t.kr.) og et resultat efter skat på 442 t.kr. (2015: -83 t.kr.).

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2016 869 t.kr. (2015: 115 t.kr.).

Selskabets hovedaktivitet, konsulentvirksomheden, har haft et utilfredsstillende regnskabsår med et driftsresultat på -537 t.kr., mens selskabets inkubator-aktiviteter har resulteret i et overskud på 825 t.kr., primært i form af opskrivninger på ejerandele i et tilknyttet selskab.

Resultatet anses for utilfredsstillende.

Forventet udvikling

For regnskabsåret 2017 forventer selskabet en stigende omsætning og et resultat omkring nul.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2016	2015
	Nettoomsætning	1.353	1.417
	Vareforbrug	-24	-136
	Andre eksterne omkostninger	-368	-224
	Bruttoresultat	961	1.057
2	Personaleomkostninger	-1.482	-1.147
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-16	-16
	Resultat før finansielle poster	-537	-106
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	825	0
3	Finansielle omkostninger	-16	-1
	Resultat før skat	272	-107
4	Skat af årets resultat	170	24
	Årets resultat	442	-83
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	825	0
	Overført resultat	-383	-83
		442	-83

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10	26
		10	26
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.136	0
	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
		1.136	0
	Anlægsaktiver i alt	1.146	26
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	99	15
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	143	0
	Udskudte skatteaktiver	176	24
	Andre tilgodehavender	54	50
		472	89
	Likvide beholdninger	99	288
	Omsætningsaktiver i alt	571	377
	AKTIVER I ALT	1.717	403

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	t.kr.	2016	2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Aktiekapital	251	125
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	825	0
	Overført resultat	-207	-10
	Egenkapital i alt	869	115
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	23	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17	8
	Gæld til tilknyttede virksomheder	254	0
	Gæld til associerede virksomheder	86	75
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	73	73
	Anden gæld	395	132
		848	288
	Gældsforpligtelser i alt	848	288
	PASSIVER I ALT	1.717	403

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

t.kr.	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125	0	-10	115
Kapitalforhøjelse	126	0	186	312
Årets resultat	0	825	-383	442
Egenkapital 31. december 2016	251	825	-207	869

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Social Action ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Bortset fra nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af loven er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Barritskov Holding ApS-koncernens danske selskaber. Datterselskaber indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Barritskov Holding ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat, herunder som følge af ændring i skattesats, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af uafskrevet positiv henholdsvis negativ koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag eller tillæg af afskrivning på koncerngoodwill henholdsvis negativ koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles datterselskabernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under mellemværender med tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

t.kr.	2016	2015
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.460	1.142
Andre omkostninger til social sikring	22	4
Andre personaleomkostninger	0	1
	<u>1.482</u>	<u>1.147</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>2</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	4	0
Renteomkostninger til associerede virksomheder	11	0
Andre finansielle omkostninger	1	1
	<u>16</u>	<u>1</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-18	0
Årets regulering af udskudt skat	-152	-24
	<u>-170</u>	<u>-24</u>

Beregnet skat af årets resultat indeholder modtaget skatterefusion mellem sambeskattede virksomheder på 18 t.kr.

5 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	<u>65</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>65</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	39
Afskrivninger	<u>16</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>55</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>10</u>
Afskrives over	<u>3-8 år</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	I alt
Kostpris 1. januar 2016	0	38	38
Tilgange	311	0	311
Kostpris 31. december 2016	311	38	349
Værdireguleringer 1. januar 2016	0	-38	-38
Årets resultat	-32	0	-32
Årets værdireguleringer	857	0	857
Værdireguleringer 31. december 2016	825	-38	787
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	1.136	0	1.136
	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Dattervirksomheder			
BeyondDiapers ApS	Anpartsselskab	Hedensted	100,00 %
BeyondCoffee ApS	Anpartsselskab	Hedensted	64,00 %
	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Associerede virksomheder			
Legacy Living ApS	Anpartsselskab	Rudersdal	30,00 %

7 Aktiekapital

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

t.kr.	2016	2015	2014	2013	2012
Saldo primo	125	125	125	125	125
Kapitalforhøjelse	126	0	0	0	0
	<u>251</u>	<u>125</u>	<u>125</u>	<u>125</u>	<u>125</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Barritskov Holding ApS-koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

9 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2016.

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****10 Nærtstående parter**

Social Action ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Barritskov Holding ApS	Hedensted	Hos Erhvervsstyrelsen