

Social Action ApS

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

CVR-nr. 32 45 16 16

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2018

Dirigent:

TH





Indhold

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| 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 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 23. maj 2018

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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 dit 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, du 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 23. maj 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Tom B. Lassen
statsaut. revisor
MNE-nr. mne24820



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

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 996 t.kr. (2016: 1.353 t.kr.) og et resultat efter skat på -279 t.kr. (2016: 442 t.kr.).

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2017 590 t.kr. (2016: 869 t.kr.).

Selskabets hovedaktivitet, konsulentvirksomheden, har haft et utilfredsstillende regnskabsår med et driftsresultat på -118 t.kr., mens selskabets inkubator-aktiviteter har resulteret i et underskud på 119 t.kr.

Resultatet anses for utilfredsstillende.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | t.kr. | 2017 | 2016 |
|------|---|------|--------|
| | Nettoomsætning | 996 | 1.353 |
| | Vareforbrug | 0 | -24 |
| | Andre eksterne omkostninger | -338 | -368 |
| | Bruttoresultat | 658 | 961 |
| 2 | Personaleomkostninger | -767 | -1.482 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -9 | -16 |
| | Resultat før finansielle poster | -118 | -537 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -119 | 825 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -20 | -16 |
| | Resultat før skat | -257 | 272 |
| 4 | Skat af årets resultat | -22 | 170 |
| | Årets resultat | -279 | 442 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | -209 | 825 |
| | Overført resultat | -70 | -383 |
| | | -279 | 442 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | t.kr. | 2017 | 2016 |
|------|--|--------------|--------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 10 |
| | | <u>0</u> | <u>10</u> |
| 6 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.011 | 1.136 |
| | Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 0 |
| | | <u>1.011</u> | <u>1.136</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.011</u> | <u>1.146</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 589 | 99 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 125 | 126 |
| | Udskudte skatteaktiver | 127 | 176 |
| | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 27 | 18 |
| | Andre tilgodehavender | 57 | 54 |
| | | <u>925</u> | <u>473</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>99</u> | <u>99</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.024</u> | <u>572</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>2.035</u> | <u>1.718</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | t.kr. | 2017 | 2016 |
|------|--|--------------|--------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Aktiekapital | 251 | 251 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 616 | 825 |
| | Overført resultat | -277 | -207 |
| | Egenkapital i alt | 590 | 869 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 400 | 23 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 32 | 18 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 574 | 254 |
| | Gæld til associerede virksomheder | 91 | 86 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 75 | 73 |
| | Anden gæld | 273 | 395 |
| | | 1.445 | 849 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.445 | 849 |
| | PASSIVER I ALT | 2.035 | 1.718 |

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| t.kr. | Aktiekapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|--|--------------|---|-------------------|------------|
| Egenkapital 1. januar 2017 | 251 | 825 | -207 | 869 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -209 | -70 | -279 |
| Egenkapital 31. december 2017 | 251 | 616 | -277 | 590 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Social Action ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er 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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år |
|---|--------|

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle omkostninger

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

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 administrationsselskab 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 dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 administrationsselskabet.

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 concern-interne 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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

| t.kr. | 2017 | 2016 |
|--|--------------|--------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 735 | 1.468 |
| Andre omkostninger til social sikring | 31 | 14 |
| Andre personaleomkostninger | 1 | 0 |
| | <u>767</u> | <u>1.482</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>3</u> | <u>6</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 11 | 4 |
| Renteomkostninger til associerede virksomheder | 4 | 11 |
| Andre finansielle omkostninger | 5 | 1 |
| | <u>20</u> | <u>16</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | -27 | -18 |
| Årets regulering af udskudt skat | 49 | -152 |
| | <u>22</u> | <u>-170</u> |

Beregnet skat af årets resultat indeholder modtaget skatterefusion mellem sambeskattede virksomheder på 27 t.kr.

5 Materielle anlægsaktiver

| t.kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Kostpris 1. januar 2017 | <u>65</u> |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>65</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017 | 55 |
| Afskrivninger | <u>10</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017 | <u>65</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>0</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 2017 | 311 | 38 | 349 |
| Afgange | -6 | 0 | -6 |
| Kostpris 31. december 2017 | 305 | 38 | 343 |
| Værdireguleringer 1. januar 2017 | 825 | -38 | 787 |
| Årets resultat | -119 | 0 | -119 |
| Værdireguleringer 31. december 2017 | 706 | -38 | 668 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | 1.011 | 0 | 1.011 |

| Navn | Retsform | Hjemsted | Ejerandel |
|---------------------------------|----------------|-----------|-----------|
| Dattervirksomheder | | | |
| BeyondDiapers ApS | Anpartsselskab | Hedensted | 100,00 % |
| BeyondCoffee ApS | Anpartsselskab | København | 51,67 % |
| Associerede virksomheder | | | |
| Legacy Living ApS | Anpartsselskab | Rudersdal | 30,00 % |

7 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.

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2017.

9 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

| Modervirksomhed | Hjemsted | Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab |
|------------------------|-----------|---|
| Barritskov Holding ApS | Hedensted | Hos Erhvervsstyrelsen |