

Social Action ApS

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

CVR-nr. 32 45 16 16

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2023

Dirigent:

.....
Tobias Steenberg Lau

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Social Action ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. juni 2023
Direktion:

.....
Tobias Steenberg Lau
direktør

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 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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, som 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 26. juni 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter U. Faurschou
statsaut. revisor
mne34502

Steffen Michael Bach
statsaut. revisor
mne45892

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, direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i cirkulære virksomheder samt drive konsulentvirksomhed inden for CSR (Corporate Social Responsibility).

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

Going concern

Selskabets har tabt over halvdelen af selskabskapitalen ved udgangen af regnskabsåret. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen gennem positiv indtjening, hvilket der vil være betydelig usikkerhed forbundet hermed.

Der henvises til note 2 for en yderligere omtale heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 207 t.kr. mod et underskud på 449 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på 508 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2022	2021
	Nettoomsætning	429	531
	Andre eksterne omkostninger	-70	-60
	Bruttoresultat	359	471
3	Personaleomkostninger	-375	-479
	Resultat før finansielle poster	-16	-8
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-142	-435
	Indtægter af kapitalinteresser	540	0
4	Finansielle indtægter	3	3
5	Finansielle omkostninger	-174	-13
	Resultat før skat	211	-453
6	Skat af årets resultat	-4	4
	Årets resultat	207	-449
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	207	-449
		207	-449

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Kapitalandele i kapitalinteresser	14	18
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
		<u>14</u>	<u>18</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>14</u>	<u>18</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23	2
	Udskudte skatteaktiver	0	4
	Andre tilgodehavender	0	50
		<u>23</u>	<u>56</u>
	Likvide beholdninger	<u>170</u>	<u>322</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>193</u>	<u>378</u>
	AKTIVER I ALT	<u>207</u>	<u>396</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	251	251
	Overført resultat	-759	-966
	Egenkapital i alt	<u>-508</u>	<u>-715</u>
	Hensatte forpligtelser		
7	Hensættelser vedr. kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	248
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>248</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	0	26
		<u>0</u>	<u>26</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder	20	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	34
	Gæld til tilknyttede virksomheder	224	297
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	356	268
	Anden gæld	104	238
		<u>715</u>	<u>837</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>715</u>	<u>863</u>
	PASSIVER I ALT	<u>207</u>	<u>396</u>

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	251	-517	-266
Overført via resultatdisponering	0	-449	-449
Egenkapital 1. januar 2022	251	-966	-715
Overført via resultatdisponering	0	207	207
Egenkapital 31. december 2022	251	-759	-508

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Social Action ApS for 2022 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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler 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.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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

Resultat af andre kapitalandele, der er anlægsaktiver

Posten omfatter modtagne udbytter fra andre kapitalandele i det omfang udbyttet ikke overstiger den akkumulerede indtjening i kapitalandelen i ejerperioden.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrati-
onsselskabet.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokteres i overensstemmelse med overtagesmetoden, 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og andre kapitalandele vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved under-skud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. 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

2 Going concern

Selskabets har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltabsbestemmelser. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen gennem fremtidig positiv indtjening, hvilket der vil være betydelig usikkerhed forbundet hermed.

t.kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	358	458
Andre omkostninger til social sikring	7	13
Andre personaleomkostninger	<u>10</u>	<u>8</u>
	<u>375</u>	<u>479</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
t.kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	3
Renteindtægter fra kapitalinteresser	<u>3</u>	<u>0</u>
	<u>3</u>	<u>3</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	4	4
Andre finansielle omkostninger	<u>170</u>	<u>9</u>
	<u>174</u>	<u>13</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>4</u>	<u>-4</u>
	<u>4</u>	<u>-4</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i kapitalinteresser	Andre værdipapirer og kapitalandele	I alt
Kostpris 1. januar 2022	791	36	38	865
Overført	-791	791	0	0
Kostpris 31. december 2022	0	827	38	865
Værdireguleringer				
1. januar 2022	-791	-18	-38	-847
Årets resultat	-141	-554	0	-695
Årets værdireguleringer	0	1.093	0	1.093
Tilbageførsel af nedskrivninger tidligere år	0	-402	0	-402
Overført	932	-932	0	0
Værdireguleringer 31. december 2022	0	-813	-38	-851
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	14	0	14

Årets værdireguleringer vedrører gevinst ved gennemførte kapitalforhøjelser i kapitalinteresser

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Kapitalinteresser		
BeyondMushrooms ApS	København	10,87 %
BeyondCoffee ApS	København	33,59 %
Navn	Hjemsted	
Andre kapitalandele		
Legacy Living ApS	Rudersdal	

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

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 2022.

10 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
Barritskov Holding ApS	Hedensted	Hos Erhvervsstyrelsen
Thomas Harttung A/S	Hedensted	Hos Erhvervsstyrelsen

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Tobias Steenberg Lau

Direktion

På vegne af: Social Action ApS

Serienummer: baacc2a9-1d0a-4361-b108-5d36d6346ab5

IP: 62.198.xxx.xxx

2023-06-26 14:52:07 UTC



Tobias Steenberg Lau

Dirigent

På vegne af: Social Action ApS

Serienummer: baacc2a9-1d0a-4361-b108-5d36d6346ab5

IP: 62.198.xxx.xxx

2023-06-26 14:52:07 UTC



Peter Ulrik Faurschou

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:78371490

IP: 194.239.xxx.xxx

2023-06-26 14:54:05 UTC



Steffen Bach

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:65239022

IP: 194.182.xxx.xxx

2023-06-26 15:39:16 UTC



Penneo dokumentnøgle: ZTBHE-G6E21-TLOXB-FTGFO-8PDCZ-U3CF7

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>