

Social Action ApS

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

CVR-nr. 32 45 16 16

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2022

Dirigent:

.....
Thomas Harttung

Indhold

Ledespåtegning	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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Social Action ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. juni 2022
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 2021 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 revisorers 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 29. juni 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Tom B. Lassen
statsaut. revisor
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, direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at 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.

Der henvises til note 2 for en yderligere omtale heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på 449 t.kr. mod et underskud på 291 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på 715 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2021	2020
	Nettoomsætning	531	464
	Andre eksterne omkostninger	-60	-69
	Bruttoresultat	471	395
3	Personaleomkostninger	-479	-390
	Resultat før finansielle poster	-8	5
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-382	-267
	Indtægter af kapitalinteresser	-53	-20
4	Finansielle indtægter	3	2
5	Finansielle omkostninger	-13	-12
	Resultat før skat	-453	-292
6	Skat af årets resultat	4	1
	Årets resultat	-449	-291
	 Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-287
	Overført resultat	-449	-4
		-449	-291

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Kapitalandele i kapitalinteresser	18	71
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
		<u>18</u>	<u>71</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>18</u>	<u>71</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2	0
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	151
	Udsudte skatteaktiver	4	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	3
	Andre tilgodehavender	50	0
		<u>56</u>	<u>154</u>
	Likvide beholdninger	<u>322</u>	<u>345</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>378</u>	<u>499</u>
	AKTIVER I ALT	<u>396</u>	<u>570</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	251	251
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
	Overført resultat	-966	-517
		<u>-715</u>	<u>-266</u>
	Egenkapital i alt	<u>-715</u>	<u>-266</u>
	Hensatte forpligtelser		
7	Hensættelser vedr. kapitalandele i tilknyttede virksomheder	248	20
		<u>248</u>	<u>20</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>248</u>	<u>20</u>
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	26	6
		<u>26</u>	<u>6</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	34	41
	Gæld til tilknyttede virksomheder	297	293
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	268	260
	Anden gæld	238	216
		<u>837</u>	<u>810</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>863</u>	<u>816</u>
	PASSIVER I ALT	<u>396</u>	<u>570</u>

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	251	248	-474	25
Overført via resultatdisponering	0	-287	-4	-291
Andre værdireguleringer af egenkapital	0	39	-39	0
Egenkapital 1. januar 2021	251	0	-517	-266
Overført via resultatdisponering	0	0	-449	-449
Egenkapital 31. december 2021	251	0	-966	-715

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Social Action ApS for 2021 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.

I overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens præcisering i maj 2021 er regnskabsposter vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder omdøbt til kapitalandele i kapitalinteresser, idet posterne skal have denne betegnelse, når virksomheden alene besidder kapitalandele i associerede virksomheder.

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.

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.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Posten omfatter modtagne udbytter fra dattervirksomheder i det omfang udbyttet ikke overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden i ejerperioden.

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder 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 administrationselskabet.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokteres 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.

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 nettosalgpris 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.

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.

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 acontoskatte.

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 Kapitalforhold

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.

t.kr.	2021	2020
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	458	368
Andre omkostninger til social sikring	13	13
Andre personaleomkostninger	8	9
	<u>479</u>	<u>390</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>1</u>
t.kr.	2021	2020
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3	2
	<u>3</u>	<u>2</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	4	4
Renteomkostninger til kapitalinteresser	0	5
Andre finansielle omkostninger	9	3
	<u>13</u>	<u>12</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-3
Årets regulering af udskudt skat	-4	2
	<u>-4</u>	<u>-1</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 2021	791	36	38	865
Kostpris 31. december 2021	791	36	38	865
Værdireguleringer				
1. januar 2021	-791	35	-38	-794
Årets resultat	-382	-53	0	-435
Nettoregulering på hensættelse til negative kapitalandele	382	0	0	382
Værdireguleringer				
31. december 2021	-791	-18	-38	-847
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	18	0	18

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Dattervirksomheder		
BeyondCoffee ApS	København	47,62 %
Kapitalinteresser		
BeyondMushrooms ApS	København	10,87 %
Navn		
		Hjemsted
Andre kapitalandele		
Legacy Living ApS		Rudersdal

8 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Gæld i alt 31/12 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	26	0	26	0
	26	0	26	0

9 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2021.

11 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
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: PID:9208-2002-2-076628996605

IP: 185.98.xxx.xxx

2022-06-29 11:11:28 UTC

NEM ID 

Tom Barreth Lassen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1277382224436

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-06-29 11:13:08 UTC

NEM ID 

Thomas Alexander North Harttung

Dirigent

På vegne af: Social Action ApS

Serienummer: d01c86f0-bdc1-47a5-b3ee-72feadb5dd0f

IP: 193.106.xxx.xxx

2022-06-29 11:18:51 UTC

Mit  

Penneo dokumentnøgle: 7YM2B-I87GQ-6HJHX-2QBZE-VT01C-8EPM4

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>