



# Social Fordeling

## **Social Fordeling ApS**

**Rosenstræde 2A  
8800 Viborg**

**CVR-nr. 33 35 36 77**

## **Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 6. juni 2017

---

Silas Sandvad Aagaard  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 31. maj 2017

### **Direktion**

Silas Sandvad Aagaard

Søren Krog

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

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Social Fordeling ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Social Fordeling ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor 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 Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 4 i regnskabet og ledelsesberetningen, hvor ledelsen redegør for forventningerne til fremtiden og at de er indstillet på at bidrage med den nødvendige kapital, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Møldrup, den 31. maj 2017

Andersen Revision  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Social Fordeling ApS  
Rosenstræde 2A  
8800 Viborg  
Hjemmeside: [www.socialfordeling.dk](http://www.socialfordeling.dk)  
CVR-nr.: 33 35 36 77  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Viborg

### Direktion

Silas Sandvad Aagaard  
Søren Krog

### Revisor

Andersen Revision  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nørregade 15  
9632 Møldrup

### Pengeinstitut

Merkur Andelskasse  
Mageløs 12, 1. tv.  
5000 Odense

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udvikle rejser og kulturformidlingsophold.

Desuden har selskabet et socialt formål, som er at yde væsentlig støtte til frie initiativer for selvforsynende levevis, herunder læring for børn og unge.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 52.389, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 472.768.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabets kapital er tabt, som følge af tidligere års underskud. Ledelsen vurderer, at der i de kommende år vil komme mere aktivitet i selskabet og deraf følgende positiv indtjening og likviditet.

Ledelsen er endvidere indstillet på at bidrage med nødvendig kapital for at fortsætte driften.

I overensstemmelse med ovennævnte forventninger aflægges årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Social Fordeling ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-21.665</b>	<b>-14</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-9.304	-9
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-30.969</b>	<b>-23</b>
Finansielle indtægter		461	1
Finansielle omkostninger		-21.881	-20
<b>Resultat før skat</b>		<b>-52.389</b>	<b>-42</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-52.389</b>	<b>-42</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-52.389	-42
		<b>-52.389</b>	<b>-42</b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>6.976</u>	<u>17</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	1	<u><b>6.976</b></u>	<u><b>17</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>6.976</b></u>	<u><b>17</b></u>
Andre tilgodehavender		<u>909</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>909</b></u>	<u><b>0</b></u>
Værdipapirer		<u>5.535</u>	<u>19</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u><b>5.535</b></u>	<u><b>19</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>1.101</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>7.545</b></u>	<u><b>19</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>14.521</b></u></u>	<u><u><b>36</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		120.000	120
Overført resultat		<u>-592.768</u>	<u>-540</u>
<b>Egenkapital</b>	2	<b><u>-472.768</u></b>	<b><u>-420</u></b>
Andre kreditinstitutter		64.511	0
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>350.000</u>	<u>350</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b><u>414.511</u></b>	<b><u>350</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	5.924	0
Kreditinstitutter		0	51
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		18.523	21
Anden gæld		<u>48.331</u>	<u>34</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>72.778</u></b>	<b><u>106</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>487.289</u></b>	<b><u>456</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>14.521</u></b>	<b><u>36</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

### 1 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	<u>46.518</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>46.518</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	30.238
Årets afskrivninger	<u>9.304</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>39.542</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u><u>6.976</u></u></b>

## Noter

### 2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	120.000	-540.379	-420.379
Årets resultat	0	-52.389	-52.389
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>120.000</b>	<b>-592.768</b>	<b>-472.768</b>

Selskabskapitalen består af 120 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2016 kr.	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.
Selskabskapital 1. januar 2016	120.000	120.000	100.000	100.000	80.000
Tilgang i året	0	0	20.000	0	20.000
<b>Selskabskapital</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>

### 3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	0	70.435	5.924	35.212
Selskabsdeltagere og ledelse	350.000	350.000	0	350.000
	<b>350.000</b>	<b>420.435</b>	<b>5.924</b>	<b>385.212</b>

## **Noter**

### **4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Selskabets kapital er tabt, som følge af tidligere års underskud. Ledelsen vurderer, at der i de kommende år vil komme mere aktivitet i selskabet og deraf følgende positiv indtjening og likviditet.

Ledelsen er endvidere indstillet på at bidrage med nødvendig kapital for at fortsætte driften.

I overensstemmelse med ovennævnte forventninger aflægges årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.