

Social Fordeling ApS

**Rosenstræde 2A
8800 Viborg**

CVR-nr. 33 35 36 77

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juli 2024

Silas Sandvad Aagaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	4
Balance pr. 31. december 2023	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Social Fordeling ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 29. juni 2024

Direktion

Silas Sandvad Aagaard

Selskabsoplysninger

Selskabet

Social Fordeling ApS
Rosenstræde 2A
8800 Viborg

CVR-nr.: 33 35 36 77

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Viborg

Direktion

Silas Sandvad Aagaard

Pengeinstitut

Merkur Andelskasse
Vesterbrogade 40, 1
1620 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at projektudvikling, kulturformidling samt handel.

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 2023 udviser et underskud på kr. 31.305, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 656.367.

Der har ikke været væsentlig aktivitet i selskabet i årets løb. Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

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 aktivitet i selskabet igen 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttotab		-14.451	1.963
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-14.451	1.963
Finansielle omkostninger		<u>-16.854</u>	<u>-17.009</u>
Resultat før skat		-31.305	-15.046
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-31.305</u>	<u>-15.046</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-31.305</u>	<u>-15.046</u>
		<u>-31.305</u>	<u>-15.046</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre tilgodehavender		<u>1.991</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>1.991</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>3.936</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.991</u>	<u>3.936</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.991</u></u>	<u><u>3.936</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		45.000	120.000
Overført resultat		<u>-701.367</u>	<u>-745.062</u>
Egenkapital		<u>-656.367</u>	<u>-625.062</u>
Andre kreditinstitutter		0	16.050
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>350.000</u>	<u>350.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	2	<u>350.000</u>	<u>366.050</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	16.167	9.650
Kreditinstitutter		142	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		143.233	119.741
Anden gæld		<u>148.816</u>	<u>133.557</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>308.358</u>	<u>262.948</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>658.358</u>	<u>628.998</u>
Passiver i alt		<u>1.991</u>	<u>3.936</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	120.000	-745.062	-625.062
Årets resultat	0	-31.305	-31.305
Overførsel til dækning af tab	<u>-75.000</u>	<u>75.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december 2023	<u>45.000</u>	<u>-701.367</u>	<u>-656.367</u>

Noter

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>

2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	25.700	16.167	16.167	0
Selskabsdeltagere og ledelse	<u>350.000</u>	<u>350.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>375.700</u>	<u>366.167</u>	<u>16.167</u>	<u>0</u>

3 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 aktivitet i selskabet igen 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.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Social Fordeling ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til netrealisationsværdi.

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 nettoprovenuet 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.