

ApS Re-Cykel

Nordstjernevej 4, 9440 Aabybro
CVR-nr. 34 05 97 21

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 19.05.16

Per Laurits Andersen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 15

Selskabet

ApS Re-Cykel
Nordstjernevej 4
9440 Aabybro
Telefon: 99 30 39 11
Telefax: 98 10 49 83
Hjemmeside: www.re-cykel.dk
Hjemsted: Jammerbugt
CVR-nr.: 34 05 97 21

Bestyrelse

Anita Sand, formand
Per Laurits Andersen
Charlotte Sletting Fisher

Direktion

Per Laurits Andersen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S

Modervirksomhed

SiD JOB ApS, Jammerbugt

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for ApS Re-Cykel.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 19. maj 2016

Direktionen

Per Laurits Andersen

Bestyrelsen

Anita Sand
Formand

Per Laurits Andersen

Charlotte Sletting Fisher

Til kapitalejeren i ApS Re-Cykel**ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ApS Re-Cykel for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, den 19. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Frank
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at være en socialøkonomisk virksomhed, der arbejder for at skabe job, give kompetencer, indsigt og motivere ledige til uddannelse. Ledighedsgruppen vil fortrinsvis være unge ledige med psykiske lidelser. Selskabet har egenindtjening gennem bl.a. salg af produkter og tjenesteydelser samt supplerende indtægter via fonde og puljer.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -78.420 mod DKK -97.927 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -96.347.

Årets resultat er tilfredsstillende og går faktisk efter 3-års-planen. Det økonomiske resultat viser et mindre underskud som forventet, og hvis vi havde flere cykler til salg, ville vi kunne forbedre det økonomiske resultat.

ApS Re-Cykel har i 2015, efter bestyrelsens ønske, arbejdet videre med udbygning af cykelværkstedet, og i forbindelse med køb af et nedlagt cykelhandlerværksted/-forretning på Sjælland er værkstedet udbygget med flere arbejdspladser, således at ApS Re-Cykel nu er oppe på seks stande.

Ligeledes er der aftalt og igangsat reparation og vedligeholdelse af dagplejens materiel, el-barnevogne, legevogne m.m., hvilket giver en del arbejde til deltagerne i forbindelse med afhentning, reparation og aflevering i hele Jammerbugt Kommune.

Det blev besluttet at ansætte en voksenlærling til cykelværkstedet i efteråret 2015, samtidig igangsatte vi køb og reparation af scooter med salg for øje. Denne del af aktiviteten skal voksenlærlingen stå for.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

ApS Re-Cykel har i 2016 fået en ny aftale med et forsikringsselskab, så nu har vi aftaler med Gjensidig, Alka, IF og nu Popermo.

ApS Re-Cykel er værkstedet for ledige under og over 30 år, og erfaringerne viser, at ApS Re-Cykel ikke kan drives som en almindelig cykelhandlerforretning, da der bruges meget tid på at hjælpe deltagerne med dels at magte deres liv, dels at arbejde med cyklerne, og dermed

kan der ikke opnås et godt flow i dagligdagen. Værkstedet skal ses som omdrejningspunktet for hele projektet ApS Re-Cykel, som det hele tiden var meningen.

Det er et ønske, at ApS Re-Cykel på sigt etablerer sig i Åbybro med en mindre forretning, som sælger cykler, reparerer cykler og sælger reservedele. Forretningen skal være betjent af deltagerne samt en deltidsansat fleksperson. Når vi har midlerne, vil vi prøve, om idéen kan bære.

Første kvartal 2016 har vist sig at være langt bedre end de andre år, hvad angår salg af brugte cykler, og det ser ud som om budgettet for 2016 for ApS Re-Cykel kan holde, hvad angår salg. Samlet vil det munde ud i et mindre overskud, og det skal nævnes, at ledelsen i SiD JOB ApS fortsat agter at understøtte ApS Re-Cykel i regnskabsåret 2016, da det som nævnt er en yderst vigtig del af det samlede projekt, som SiD JOB ApS udbyder.

Ledelsen forventer, at selskabet i løbet af få år selv har reetableret selskabskapitalen.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	172.001	34.460
1	Personaleomkostninger	-207.234	-142.499
	Resultat før finansielle poster	-35.233	-108.039
2	Andre finansielle omkostninger	-15.966	-17.109
	Finansielle poster i alt	-15.966	-17.109
	Resultat før skat	-51.199	-125.148
3	Skat af årets resultat	-27.221	27.221
	Årets resultat	-78.420	-97.927
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-78.420	-97.927
	I alt	-78.420	-97.927

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	178.115	40.714
	Varebeholdninger i alt	178.115	40.714
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.100	3.400
	Udskudt skatteaktiv	0	27.221
	Andre tilgodehavender	19.375	31.084
	Tilgodehavender i alt	35.475	61.705
	Likvide beholdninger	147.310	133.404
	Omsætningsaktiver i alt	360.900	235.823
	Aktiver i alt	360.900	235.823
PASSIVER			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-176.347	-97.927
4	Egenkapital i alt	-96.347	-17.927
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.187	27.188
	Gæld til tilknyttede virksomheder	428.060	226.562
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	457.247	253.750
	Gældsforpligtelser i alt	457.247	253.750
	Passiver i alt	360.900	235.823

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	197.106	138.320
Personalemkostninger i øvrigt	10.128	4.179
I alt	207.234	142.499

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	15.966	17.109
---	--------	--------

3. Skatter

Årets udskudte skat	27.221	-27.221
---------------------	--------	---------

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
-------------	----------------------	----------------------

Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14

Saldo pr. 01.01.14	80.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-97.927
Saldo pr. 31.12.14	80.000	-97.927

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	80.000	-97.927
Forslag til resultatdisponering	0	-78.420
Saldo pr. 31.12.15	80.000	-176.347

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

6. Sikkerhedsstillelser

Ingen.