

Socialøkonomisk Cykelkompagni ApS

Ragnhildgade 1, 2100 København Ø

CVR-nr. 34 20 12 26

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2017.

Simon Søndergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Socialøkonomisk Cykelkompagni ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 18. maj 2017

Direktion

Alexander Høst Frederiksen

Simon Søndergaard

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Socialøkonomisk Cykelkompagni ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Socialøkonomisk Cykelkompagni ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 erklæring om review af årsregnskabet

Fremhævelser af forhold i regnskabet

Selskabet har tabt mere end 50 % af egenkapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens § 119. Uden at vi har taget forbehold henviser vi til ledelsens beskrivelse i note 1 om selskabets fremtidige drift og fremadrettede likviditetsberedskab. Det er en væsentlig forudsætning for selskabets fremtidige drift og likviditetsberedskab, at ledelsens forventninger til fremtiden realiseres.

København, den 18. maj 2017

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Christoffer Jensen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Socialøkonomisk Cykelkompagni ApS Ragnildgade 1 2100 København Ø
	CVR-nr.: 34 20 12 26
	Stiftet: 1. januar 2012
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Alexander Høst Frederiksen Simon Søndergaard
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at virke for global fremme af miljø, folkesundhed samt forretningsudvikling i Afrika ved cykelrelaterede forretningsaktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.452 t.kr. mod 2.470 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 164 t.kr. mod -118 t.kr. sidste år. 2016 markerer det femte regnskabsår for Socialøkonomisk Cykelkompagni ApS og ledelsen anser årets resultat og selskabets udvikling for tilfredsstillende. Ledelsen forventer en fortsat positiv udvikling i 2017.

Selskabet har tabt egenkapitalen, og er derfor omfattet af selskabslovens § 119. Selskabet har stadig stigende omsætning og indtjening som forsætter i 2017. Selskabets ledelse forventer på baggrund heraf ved egenindtjening at reetablere egenkapitalen. Selskabets ledelse forventer at den stigende omsætning og indtjening vil generere tilstrækkelig likviditet til at kunne gennemføre driften fremadrettet. Skulle der blive behov for at tilføre selskabet yderligere likviditet, har selskabets ledelse kontakt til banker og investorer der har udtrykt sig positive overfor dette.

Miljømæssig rapportering

Selskabets dataindsamling og rapporteringsmekanismer forbedres fortsat og indtil videre kan følgende rapporteres:

98% af alle cykler vi har haft igennem i 2016 er blevet genbrugt til nye brugte cykler – størstedelen af de resterende 2% er blevet brugt til svejseprojekter, hjemmelavet butiksinventar og lignende.

Forudsat at hver cykelsalg forhindrer et køb af en ny cykel og forudsat at en gennemsnitlig cykel koster 223kg co2 i produktion, har Buddha Bikes sparet miljøet for en belastning svarende til 285.663 kg CO2 ækvivalenter.

Hertil kommer de flere antal cyklede antal kilometer og dermed fravalget af fossilt drevent transportmiddel som følge af on-site reparationer igennem cykelven. Dette måles der endnu ikke mere specifikt på.

I 2016 har vi ligeledes forbedret vores indsats for affaldssortering i samarbejde med konsulenter fra Københavns Kommune.

Social rapportering

Antal praktikforløb: I løbet af 2016 har vi haft 6 individer i praktikforløb

Uddannelsesforløb, Cykelmekaniker mesterlære-ordningen: 2016 begyndte med én udsat person i uddannelsesforløb, der desværre måtte sætte sin uddannelse på pause, og vi startede 2 personer op i årets løb.

Ledelsesberetning

Ungarbejder-forløb: I 2016 fortsatte vi med at have en udsat ungarbejder der desværre/heldigvis måtte afslutte forløbet grundet efterskoleophold.

Flexjob stillinger: I 2016 fortsatte vi samarbejde med en person i flexjob som vi ansatte i 2015. I alt 11 personer i forløb.

Udvikling af metode

Arbejdet med rapportering af den sociale indsats er vanskelig, men vi forventer at forbedre og systematisere disse i 2017.

Ledelsen i selskabet modtog i 2016 følgende vederlag:

Alexander Høst Frederiksen, direktør, modtog i alt 230.000 kr. i A-skat pligtig lønindkomst fra selskabet.

Simon Søndergaard, direktør, modtog i alt 276.000 kr. i A-skat pligtig lønindkomst fra selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Socialøkonomisk Cykelkompagni ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Socialøkonomisk Cykelkompagni ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	3.451.695	2.470.357
2 Personaleomkostninger	-3.163.872	-2.525.194
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-83.640</u>	<u>-42.403</u>
Driftsresultat	204.183	-97.240
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-39.791</u>	<u>-21.012</u>
Resultat før skat	164.392	-118.252
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	164.392	-118.252
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	164.392	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-118.252</u>
Disponeret i alt	164.392	-118.252

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	388.077	147.272
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>388.077</u>	<u>147.272</u>
Andre tilgodehavender	40.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>40.000</u>	<u>10.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>428.077</u>	<u>157.272</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	269.032	262.327
Varebeholdninger i alt	<u>269.032</u>	<u>262.327</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	159.250	133.534
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.750	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	14.900	19.900
Andre tilgodehavender	222.332	7.050
Tilgodehavender i alt	<u>403.232</u>	<u>160.484</u>
Likvide beholdninger	17.684	422.391
Omsætningsaktiver i alt	<u>689.948</u>	<u>845.202</u>
Aktiver i alt	<u>1.118.025</u>	<u>1.002.474</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	-460.553	-624.946
Egenkapital i alt	-380.553	-544.946
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	310.011	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.677	50.656
Anden gæld	1.141.890	1.496.764
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.498.578	1.547.420
Gældsforpligtelser i alt	1.498.578	1.547.420
 Passiver i alt	 1.118.025	 1.002.474

1 Usikkerhed om going concern

6 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapital, og er derfor omfattet af selskabslovens § 119. Selskabet har stadig stigende omsætning og indtjening som fortsætter i 2017. Selskabets ledelse forventer på baggrund heraf ved egenindtjening at reetablere egenkapitalen. Selskabets ledelse forventer at den stigende omsætning og indtjening vil genere tilstrækkelig likviditet til at gennemfører driften fremadrettet.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	2.968.111	2.369.028
Pensioner	15.684	0
Andre omkostninger til social sikring	55.415	38.998
Personaleomkostninger i øvrigt	124.662	117.168
	<u>3.163.872</u>	<u>2.525.194</u>

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2016	245.925	93.750
Tilgang i årets løb	324.445	152.175
Kostpris 31. december 2016	<u>570.370</u>	<u>245.925</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-98.653	-56.250
Årets afskrivninger	-83.640	-42.403
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-182.293</u>	<u>-98.653</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>388.077</u>	<u>147.272</u>

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2016	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

5. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2016	-624.945	-506.694
Årets overførte overskud eller underskud	164.392	-118.252
	<u>-460.553</u>	<u>-624.946</u>

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Copenhagen Nice Hats IVS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.