

Socialøkonomisk Cykelkompagni ApS

Emblasgade 175, 2100 København Ø

CVR-nr. 34 20 12 26

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2019.

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 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 27. maj 2019

Direktion

Alexander Høst Frederiksen

Simon Søndergaard

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Socialøkonomisk Cykelkompagni ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Socialøkonomisk Cykelkompagni ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Fremhævelser af forhold i regnskabet

Selskabet har tabt mere end halvdelen af kapitalgrundlaget 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 27. maj 2019

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Christoffer Jensen

Statsautoriseret revisor
mne34277

Selskabsoplysninger

Selskabet	Socialøkonomisk Cykelkompagni ApS Emblasgade 175 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 2.488 t.kr. mod 2.891 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -417 t.kr. mod -245 t.kr. sidste år. 2018 markerer det syvende regnskabsår for Socialøkonomisk Cykelkompagni ApS og ledelsen anser årets resultat og selskabets udviklingen for tilfredsstillende. Ledelsen forventer en positiv udvikling i 2019.

Selskabet har tabt egenkapitalen, og er derfor omfattet af selskabslovens § 119. Selskabet har stadig stigende omsætning og indtjening som forsætter i 2019. Selskabets ledelse forventer på baggrund heraf ved egen indtjening 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 over for dette.

Rapportering af ekstern effekter for 2018

CO2 gevinst ved forskubbelse af nykøb ved salg af brugte cykler i Buddha Bikes = 197.000 Kg. CO2e.
Andel af udsatte ansatte/praktikanser vs. ej-udsatte = 30%

Ledelsen i selskabet modtog i 2018 følgende vederlag:

Simon Søndergaard, direktør, modtog i alt 205.000 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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 driftsmkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Socialøkonomisk Cykelkompagni ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	2.487.648	2.890.943
2 Personaleomkostninger	-2.741.390	-2.950.408
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-108.496</u>	<u>-116.494</u>
Driftsresultat	-362.238	-175.959
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-54.967</u>	<u>-68.782</u>
Resultat før skat	-417.205	-244.741
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	-417.205	-244.741
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-417.205</u>	<u>-244.741</u>
Disponeret i alt	-417.205	-244.741

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	208.607	317.103
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>208.607</u>	<u>317.103</u>
Andre tilgodehavender	40.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>248.607</u>	<u>357.103</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	629.125	487.255
Varebeholdninger i alt	<u>629.125</u>	<u>487.255</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	186.135	139.553
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	20.375	13.500
Andre tilgodehavender	21.730	10.614
Tilgodehavender i alt	<u>228.240</u>	<u>163.667</u>
Likvide beholdninger	2.670	14.558
Omsætningsaktiver i alt	<u>860.035</u>	<u>665.480</u>
Aktiver i alt	<u>1.108.642</u>	<u>1.022.583</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	-1.122.499	-705.294
Egenkapital i alt	-1.042.499	-625.294
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	459.725	150.186
Leverandører af varer og tjenesteydelser	146.026	64.782
Anden gæld	1.361.726	1.432.909
Periodeafgrænsningsposter	183.664	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.151.141	1.647.877
Gældsforpligtelser i alt	2.151.141	1.647.877
Passiver i alt	1.108.642	1.022.583
1 Usikkerhed om going concern		
6 Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
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 2019. 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	2.522.596	2.719.071
Pensioner	30.133	32.615
Andre omkostninger til social sikring	54.962	58.187
Personaleomkostninger i øvrigt	133.699	140.535
	<u>2.741.390</u>	<u>2.950.408</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	615.890	570.370
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>45.520</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>615.890</u>	<u>615.890</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-298.787	-182.293
Årets afskrivninger	<u>-108.496</u>	<u>-116.494</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-407.283</u>	<u>-298.787</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>208.607</u>	<u>317.103</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-705.294	-460.553
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-417.205</u>	<u>-244.741</u>
	<u>-1.122.499</u>	<u>-705.294</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.