

BSOCIAL APS

CVR-NR 35 04 40 27

ÅRSRAPPORT FOR 2015

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 14 / 5 2016.

Kasper Bengtson
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab for 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5 – 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 – 10
Noter	11 – 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabsnavn	bSocial ApS Brendstrupvej 74, 1. 8200 Aarhus N
CVR-nr.	35 04 40 27
Hjemstedskommune	Aarhus Kommune
Aktivitet	Selskabet driver markedsføringsvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.
Direktion	Kasper Bengtson

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for bSocial ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 20. april 2016

Direktion

Kasper Bengtson

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKABET

Til den daglige ledelse i bSocial ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for bSocial ApS for perioden 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg, den 20. april 2016

REVISORERNE SKANDERBORG
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ole Christensen
Statsaut. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for bSocial ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste 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 de er sandsynlige og 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning og bruttofortjeneste

Omsætning af varer og tjenesteydelser medtages på fakturerings tidspunktet.

Nettoomsætningen er ikke oplyst i det eksterne regnskab, men indregnes med fradrag af vareforbrug og direkte udgifter i bruttofortjenesten i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renteindtægter og –udgifter.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Aktuel skat er beregnet med den aktuelle skattesats

Udskudt skat er hensat med den aktuelle skattesats af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og det skattemæssige resultat.

BALANCEN

Aktiver og passiver er indregnet i balancen efter følgende retningslinier:

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler er indregnet til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til brugsværdi, hvor denne er lavere af årsager, der ikke antages at være forbigående.

Der foretages på alle ovennævnte materielle anlægsaktiver lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers driftsøkonomiske levetider, samt forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De forventede levetider er:

Driftsmidler	3 år
Goodwill	5 år

Aktiver med en anskaffelsessum under kr. 12.800 pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsudgifter og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen efter samme princip som afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til forventede tab på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver indregnes fuldt ud i balancen med den aktuelle skattesats af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. 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.

Gæld

Alle gældsposter er medtaget til nominelle værdier.

RESULTATOPGØRELSE

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	419.829	582.627
Personaleomkostninger	(266.171)	(401.113)
Salgsomkostninger	(41.731)	(37.378)
Administrationsomkostninger	(174.843)	(107.633)
1 Afskrivninger	<u>(24.536)</u>	<u>(22.481)</u>
Resultat af primær drift	(87.452)	14.022
Finansielle indtægter	3.800	9.450
Finansielle udgifter	<u>(279)</u>	<u>(2.509)</u>
Resultat før skat	(83.931)	20.963
2 Skat af årets resultat	<u>16.918</u>	<u>(6.402)</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>(67.013)</u>	<u>14.561</u>
Der foreslås disponeret således:		
Ekstraordinært udbytte	0	80.000
Udbytte	0	0
Overført til næste år	<u>(67.013)</u>	<u>(65.439)</u>
Disponeret i alt	<u>(67.013)</u>	<u>14.561</u>

() betyder, at tallet skal fratrækkes eller er negativt.

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
3	Driftsmidler	<u>11.297</u>	<u>25.833</u>
	Materielle anlægsaktiver	<u>11.297</u>	<u>25.833</u>
3	Goodwill	<u>20.000</u>	<u>30.000</u>
	Immaterielle anlægsaktiver	<u>20.000</u>	<u>30.000</u>
	Depositum	<u>12.700</u>	<u>12.700</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>12.700</u>	<u>12.700</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>43.997</u>	<u>68.533</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.018	115.451
	Tilgodehavende hos moderselskab	541	0
5	Udskudt skatteaktiv	<u>8.751</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavende i alt	<u>38.310</u>	<u>115.451</u>
	Likvide beholdninger	<u>84.989</u>	<u>119.938</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>123.299</u>	<u>235.389</u>
	AKTIVER I ALT	<u>167.296</u>	<u>303.922</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER**PASSIVER**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>(3.520)</u>	<u>63.493</u>
4 Egenkapital i alt	<u>76.480</u>	<u>143.493</u>
5 Udskudt skat	<u>0</u>	<u>8.167</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>8.167</u>
Bankgæld	519	3.234
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.775	3.900
Gæld til selskabsledelsen	1.890	1.890
Gæld til moderselskab	0	81.642
Anden gæld	<u>72.632</u>	<u>61.596</u>
Gæld i alt	<u>90.816</u>	<u>152.262</u>
PASSIVER I ALT	<u>167.296</u>	<u>303.922</u>
6 Eventualforpligtelser, pantsætninger og kautionsforpligtelser		
7 Personaleomkostninger		

NOTER

<u>1</u> Afskrivninger		<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Driftsmidler		14.536	12.481
Goodwill		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
		<u>24.536</u>	<u>22.481</u>
<u>2</u> Skat af årets resultat			
Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst		0	7.937
Regulering af udskudt skat		<u>(16.918)</u>	<u>(1.535)</u>
		<u>(16.918)</u>	<u>6.402</u>
<u>3</u> Anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>	<u>Driftsmidler</u>
Anskaffelsessum			
Saldo primo		50.000	43.609
Årets tilgang		0	0
Årets afgang		<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Saldo ultimo		<u>50.000</u>	<u>43.609</u>
Akkumulerede afskrivninger			
Saldo primo		(20.000)	(17.776)
Årets afskrivninger		(10.000)	(14.536)
Afskrivninger på afhændede aktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo		<u>(30.000)</u>	<u>(32.312)</u>
Bogført værdi ultimo		<u>20.000</u>	<u>11.297</u>
<u>4</u> Egenkapital		<u>Anparts-</u>	<u>Overført</u>
		<u>kapital</u>	<u>resultat</u>
			<u>Egenkapital</u>
Primo	80.000	63.493	<u>i alt</u>
Overført resultat	<u>0</u>	<u>(67.013)</u>	<u>143.493</u>
Ultimo	<u>80.000</u>	<u>(3.520)</u>	<u>76.480</u>

NOTER

<u>5 Udskudt skat</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Hensættelse til udskudt skat vedrører følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	(4.513)	4.753
Immaterielle anlægsaktiver	20.000	30.000
Skattemæssigt underskud	<u>(55.262)</u>	<u>(0)</u>
I alt til beskatning	<u>(39.775)</u>	<u>34.753</u>
 22,0% / 23,5% heraf	 <u>(8.751)</u>	 <u>8.167</u>

6 Eventualforpligtelser, pantsætninger og kautionsforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser, pantsætninger eller kautionsforpligtelser.

7 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret 2015 gennemsnitligt beskæftiget 1 ansat.