



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

STORE KONGENSGADE 68
POSTBOKS 9015
1022 KØBENHAVN K

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

FAX: 33 13 19 91

E-MAIL: CK@CK.DK

WEB: WWW.CK.DK

Desoko - Det Socialøkonomiske Kompagni ApS

CVR-nr. 35 51 40 31

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

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

Søren Olsen
Dirigent



Christensen Kjaerulff er medlem af Nexia International
- et internationalt netværk af uafhængige revisions- og konsulentvirksomheder.

RevisorGruppen Danmark



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Desoko - Det Socialøkonomiske Kompagni ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 12. maj 2016

Direktion

Søren Olsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Desoko - Det Socialøkonomiske Kompagni ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Desoko - Det Socialøkonomiske Kompagni ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisors Ethiske 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.

København, den 12. maj 2016

Christensen Kjarulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Henrik Wulff Jørgensen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Desoko - Det Socialøkonomiske Kompagni ApS c/o CPH LEX Advokater Ny Vestergade 17, 1 sal 1471 København K
	CVR-nr.: 35 51 40 31
	Stiftet: 7. oktober 2013
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Søren Olsen
Revisor	Christensen Kjørulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at yde rådgivning, medvirke til innovation, administration, udvikling m.m. for primært små og mellemstore virksomheder indenfor både det private og det offentlige område. Selskabets aktiviteter kan foregå både nationalt og globalt.



Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2015 - 31/12 2015	7/10 2013 - 31/12 2014
Bruttofortjeneste	182.262	417.940
1 Personaleomkostninger	-216.344	-799.694
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-17.082	0
Driftsresultat	-51.164	-381.754
Andre finansielle indtægter	100	24
2 Andre finansielle omkostninger	-44.647	-38.371
Resultat før skat	-95.711	-420.101
Skat af årets resultat	123.910	0
Årets resultat	28.199	-420.101
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	28.199	0
Disponeret fra overført resultat	0	-420.101
Disponeret i alt	28.199	-420.101



Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.542	25.624
Materielle anlægsaktiver i alt	8.542	25.624
Anlægsaktiver i alt	8.542	25.624
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.006	96.651
Udskudte skatteaktiver	123.910	0
4 Andre tilgodehavender	0	42.995
Tilgodehavender i alt	149.916	139.646
Likvide beholdninger	4	1.535
Omsætningsaktiver i alt	149.920	141.181
Aktiver i alt	158.462	166.805



Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Passiver		
Egenkapital		
5 Anpartskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	-391.902	-420.101
Egenkapital i alt	-311.902	-340.101
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	337.367	375.765
7 Anden gæld	132.997	131.141
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	470.364	506.906
Gældsforpligtelser i alt	470.364	506.906
Passiver i alt	158.462	166.805

8 Nærtstående parter



Noter

	1/1 2015 - 31/12 2015	7/10 2013 - 31/12 2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	187.562	737.520
Pensioner	17.280	0
Andre omkostninger til social sikring	1.260	3.840
Personalemkostninger i øvrigt	10.242	58.334
	<u>216.344</u>	<u>799.694</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger	44.647	38.371
	<u>44.647</u>	<u>38.371</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	25.624	0
Tilgang i årets løb	0	25.624
Kostpris 31. december 2015	<u>25.624</u>	<u>25.624</u>
Årets afskrivninger	-17.082	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-17.082</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>8.542</u>	<u>25.624</u>
4. Andre tilgodehavender		
Deposita	0	32.400
Tilgodehavende lønrefusion	0	10.595
	<u>0</u>	<u>42.995</u>
5. Anpartskapital		
Indskudt anpartskapital	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>



Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	-391.902	-420.101
	<u>-391.902</u>	<u>-420.101</u>
7. Anden gæld		
Moms	21.749	70.838
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	0	31.467
ATP og andre sociale ydelser	0	2.160
Feriepenge	0	16.002
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	102.766	0
Skyldige omkostninger	8.482	10.674
	<u>132.997</u>	<u>131.141</u>

8. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

LIB Holding ApS,



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Desoko - Det Socialøkonomiske Kompagni ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af konsulentydelse.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af konsulentydelse.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

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 på 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).



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 Desoko - Det Socialøkonomiske Kompagni 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Søren Olsen

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-818934943846

IP: 176.23.36.146

18-05-2016 kl. 08:41:32 UTC

NEM ID 

Henrik W. Jørgensen

statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:15915641-RID:1125315583328

IP: 109.208.19.140

18-05-2016 kl. 10:27:33 UTC

NEM ID 

Søren Olsen

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-818934943846

IP: 2.110.249.217

22-05-2016 kl. 13:41:43 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HTQDV-12QEE-F5C3K-OXH7Z-6MV6J-PVZT3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>