



Tlf.: 70 20 02 13  
middelfart@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Langlandsvej 6  
DK-5500 Middelfart  
CVR-nr. 20 22 26 70

**ØKOLLEKTIVET APS**  
**SKT. JØRGENS GADE 214, 5000 ODENSE C**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 11. juni 2019

---

Mie Rosenkilde

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	ØKollektivet ApS Skt. Jørgens Gade 214 5000 Odense C
	CVR-nr.: 38 16 69 56 Stiftet: 27. oktober 2016 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Theis Gjerløff Bräuner Steensen Jamie Stemann Gregson Helle Vølund Spange Mie Rosenkilde Henrik Camillo Halle
<b>Direktion</b>	Mie Rosenkilde
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Langelandsvej 6 5500 Middelfart

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for ØKOLlektivet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 11. juni 2019

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Mie Rosenkilde

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Theis Gjerløff Bräuner Steensen

\_\_\_\_\_  
Jamie Stemann Gregson

\_\_\_\_\_  
Helle Vølund Spange

\_\_\_\_\_  
Mie Rosenkilde

\_\_\_\_\_  
Henrik Camillo Halle

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i ØKOLlektivet ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for ØKOLlektivet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Middelfart, den 11. juni 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Claus Urhøj  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne27873

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af cafe.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i 2018 leveret et underskud på 398 tkr. hvilket ledelsen ikke anser som tilfredsstillende

Det er ledelsens forvetning at egenkapitalen kan reetableres via rentabel drift i de kommende år.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>702.115</b>	<b>541.302</b>
Personaleomkostninger.....	1	-958.206	-638.293
Af- og nedskrivninger.....	2	-118.279	-144.593
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-374.370</b>	<b>-241.584</b>
Andre finansielle omkostninger.....		-23.311	-22.798
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-397.681</b>	<b>-264.382</b>
Skat af årets resultat.....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-397.681</b>	<b>-264.382</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		-397.681	-264.382
<b>I ALT</b> .....		<b>-397.681</b>	<b>-264.382</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Indretning af lejede lokaler.....		196.036	290.134
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>196.036</b>	<b>290.134</b>
Lejede depositum og andre tilgodehavender.....		6.002	4.801
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>6.002</b>	<b>4.801</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>202.038</b>	<b>294.935</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		8.147	8.270
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>8.147</b>	<b>8.270</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		4.925	0
Periodeafgrænsningsposter.....		0	53.218
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>4.925</b>	<b>53.218</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>169.557</b>	<b>51.371</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>182.629</b>	<b>112.859</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>384.667</b>	<b>407.794</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-662.063	-264.382
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5</b>	<b>-612.063</b>	<b>-214.382</b>
Gældsbreve.....		745.005	421.721
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		14.170	40.690
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		21.540	0
Anden gæld.....		216.015	159.765
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>996.730</b>	<b>622.176</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>996.730</b>	<b>622.176</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>384.667</b>	<b>407.794</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Usikkerhed ved going concern	8		



## NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2017: 3)			
Løn og gager.....	902.553	601.179	
Andre omkostninger til social sikring.....	45.957	19.835	
Andre personaleomkostninger.....	9.696	17.279	
	<b>958.206</b>	<b>638.293</b>	
<b>Af- og nedskrivninger</b>			<b>2</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
		Indretning af lejede lokaler	
Tilgang.....		360.707	
Kostpris 31. december 2018.....		<b>360.707</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....		70.573	
Årets afskrivninger .....		94.098	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....		<b>164.671</b>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		<b>196.036</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2018.....		6.002	
Kostpris 31. december 2018.....		<b>6.002</b>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		<b>6.002</b>	
<b>Egenkapital</b>			<b>5</b>
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	50.000	-264.382	-214.382
Forslag til resultatdisponering.....		-397.681	-397.681
Egenkapital 31. december 2018.....	<b>50.000</b>	<b>-662.063</b>	<b>-612.063</b>
<b>Eventualposter mv.</b>			<b>6</b>
Opsigelse af selskabetet lejeforpligtelse sker med 6 måneders varsel. Lejen i perioden udgør 47.250 kr.			

**NOTER****Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

7

Selskabet har stillet en bankgaranti på DKK 59.062 kr. til Nordea Ejendomsinvestering A/S Danmark.

**Usikkerhed ved going concern**

8

Selskabet har i år leveret et dårligere resultat end forventet. Dette har medført en yderligere negativ egenkapital, samt pres på likviditeten. Det er imidlertid ledelsens forvetning at man ved behov ville kunne tilføre yderligere likviditet til selskabet fra ejerne. Årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ØKollektivet ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler.....	3-5 år	0 %

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.