



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

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

ØKOLLEKTIVET APS
SKT. JØRGENS GADE 214, 5000 ODENSE C
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. august 2020

Mie Rosenkilde

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	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
Bestyrelse	Theis Gjerløff Bräuner Steensen Jamie Stemann Gregson Helle Vølund Spange Mie Rosenkilde Henrik Camillo Halle
Direktion	Mie Rosenkilde
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Langelandsvej 6 5500 Middelfart

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 27. august 2020

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 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 forpligtede 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 27. august 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Krogh Johansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45868

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af cafe.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2019 leveret et underskud på 160 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	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.085.684	702.115
Personaleomkostninger.....	1	-1.114.353	-958.206
Af- og nedskrivninger.....		-100.224	-118.279
DRIFTSRESULTAT		-128.893	-374.370
Andre finansielle omkostninger.....		-30.843	-23.311
RESULTAT FØR SKAT		-159.736	-397.681
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-159.736	-397.681
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-159.736	-397.681
I ALT		-159.736	-397.681

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Indretning af lejede lokaler.....		101.938	196.036
Materielle anlægsaktiver.....	2	101.938	196.036
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		26.791	6.002
Finansielle anlægsaktiver.....	3	26.791	6.002
ANLÆGSAKTIVER.....		128.729	202.038
Råvarer og hjælpematerialer.....		6.147	8.147
Varebeholdninger.....		6.147	8.147
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		60.698	4.925
Andre tilgodehavender.....		52.444	6.331
Tilgodehavender.....		113.142	11.256
Likvide beholdninger.....		156.897	169.557
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		276.186	188.960
AKTIVER.....		404.915	390.998
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-821.800	-662.063
EGENKAPITAL.....	4	-771.800	-612.063
Gældsbreve.....		775.648	745.005
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		16.695	26.670
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		0	21.540
Anden gæld.....		384.372	209.846
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.176.715	1.003.061
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.176.715	1.003.061
PASSIVER.....		404.915	390.998
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Usikkerhed ved going concern	7		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 7 (2018: 5)			
Løn og gager.....	1.043.348	902.553	
Andre omkostninger til social sikring.....	68.545	45.957	
Andre personaleomkostninger.....	2.460	9.696	
	1.114.353	958.206	
 Materielle anlægsaktiver			 2
		Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2019.....		360.707	
Kostpris 31. december 2019.....		360.707	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....		164.671	
Årets afskrivninger		94.098	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....		258.769	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		101.938	
 Finansielle anlægsaktiver			 3
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2019.....		26.791	
Kostpris 31. december 2019.....		26.791	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		26.791	
 Egenkapital			 4
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019.....	50.000	-662.064	-612.064
Forslag til resultatdisponering.....		-159.736	-159.736
Egenkapital 31. december 2019.....	50.000	-821.800	-771.800

NOTER**Note****Eventualposter mv.**

Opsigelse af selskabetet lejeforpligtelse sker med 6 måneders varsel. Lejen i perioden udgør 47.250 kr.

5

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

6

Usikkerhed ved going concern

Selskabet har i år leveret et dårligere resultat en 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.

7

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ØKollektivet ApS for 2019 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

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

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

Tilgodehavender

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

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.