



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 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. juni 2023

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
Egenkapitalopgørelse	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	ØKollektivet ApS Skt. Jørgens Gade 214 5000 Odense C
	CVR-nr.: 38 16 69 56 Stiftet: 27. oktober 2016 Kommune: Odense Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Theis Gjerløff Bräuner Steensen Helle Vølund Spange Mie Rosenkilde
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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 9. juni 2023

Direktion:

Mie Rosenkilde

Bestyrelse:

Theis Gjerløff Bräuner Steensen

Helle Vølund Spange

Mie Rosenkilde

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 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 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 9. juni 2023

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 2022 leveret et underskud på 69 tkr. hvilket ledelsen anser som utilfredsstillende. Selskabet har i tidligere år leveret et dårligere resultat. Dette har medført en negativ egenkapital

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Selskabets likviditetsberedskab er presset grundet niveauet af likviditet sammenholdt med gældsforpligtelserne. Selskabets ledelse arbejder på at sikre den nødvendige likviditet er til rådighed, så de kan indfri forpligtelserne i takt med at de falder. Selskabets fremtidige økonomi er ligeledes afhængig af at driften i selskabet effektiviseres, med øget indtjening og positive pengestrømme til følge.

Selskabet har haft en positiv dialog vedrørende det udarbejdede gældsbrev, der har medført forlængelse af nuværende aftale om afvikling af gældsbrev, som gør at selskabet i år 2023 endnu ikke skal afdrage eller forrentes af det indskudte beløb, for at der skal være likviditet til at betale selskabets løbende forpligtelser. Der er i forbindelse med ny aftale vedrørende afvikling af gældsbrevet, lavet er understøttelseserklæring, hvor virksomhedens fremtidige drift sikres. Der vil naturligvis foregå en tæt løbende økonomirapportering, for at sikre at selskabet forsat kan bibeholde driften.

Det er ledelsens vurdering, at egenkapitalen og likviditeten kan reetableres via rentabel drift i de kommende år.

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift .

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		999.915	1.357.770
Personaleomkostninger.....	2	-1.058.600	-1.130.889
Af- og nedskrivninger.....		-8.267	-23.881
DRIFTSRESULTAT		-66.952	203.000
Andre finansielle indtægter.....		0	71
Andre finansielle omkostninger.....		-2.652	-4.794
RESULTAT FØR SKAT		-69.604	198.277
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-69.604	198.277
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-69.604	198.277
I ALT		-69.604	198.277

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Lejedefinitum og andre tilgodehavender.....		28.413	28.413
Finansielle anlægsaktiver.....	3	28.413	28.413
ANLÆGSAKTIVER.....		28.413	28.413
Råvarer og hjælpematerialer.....		10.125	20.466
Varebeholdninger.....		10.125	20.466
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	1.014
Periodeafgrænsningsposter.....		29.118	15.742
Tilgodehavender.....		29.118	16.756
Likvide beholdninger.....		77.191	205.976
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		116.434	243.198
AKTIVER.....		144.847	271.611
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-954.816	-885.212
EGENKAPITAL.....		-904.816	-835.212
Gældsbrief.....		775.648	775.648
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	775.648	775.648
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		24.034	29.056
Anden gæld.....		249.981	302.119
Kortfristede gældsforpligtelser.....		274.015	331.175
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.049.663	1.106.823
PASSIVER.....		144.847	271.611
Eventualposter mv.	5		
Usikkerhed ved going concern	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	50.000	-885.212	-835.212
Forslag til resultatdisponering.....		-69.604	-69.604
Egenkapital 31. december 2022.....	50.000	-954.816	-904.816

NOTER

				Note
Andre driftsindtægter				1
Der er i regnskabsåret modtaget COVID-19 relaterede hjælpepakker fra Erhvervsstyrelsen i form omkostningskompensation på samlet kr. 171.090				
Personaleomkostninger				2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:		5	6	
Løn og gager.....	988.546		1.068.069	
Andre omkostninger til social sikring.....	58.764		60.514	
Andre personaleomkostninger.....	11.290		2.306	
	1.058.600		1.130.889	
Finansielle anlægsaktiver				3
			Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2022.....			28.413	
Kostpris 31. december 2022.....			28.413	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....			28.413	
Langfristede gældsforpligtelser				4
	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt
Gældsbrief.....	775.648	0	0	775.648
	775.648	0	0	775.648

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	5
Eventualforpligtelser Opsigelse af selskabets lejeforpligtelse sker med 6 måneders varsel. Lejen i perioden udgør 68.047 kr.	
Usikkerhed ved going concern Selskabets likviditetsberedskab er presset grundet niveauet af likviditet sammenholdt med gældsforpligtelserne. Selskabets ledelse arbejder på at sikre den nødvendige likviditet er til rådighed, så de kan indfri forpligtelserne i takt med at de falder. Selskabets fremtidige økonomi er ligeledes afhængig af at driften i selskabet effektiviseres, med øget indtjening og positive pengestrømme til følge. Selskabet har haft en positiv dialog vedrørende det udarbejdede gældsbrief, der har medført forlængelse af nuværende aftale om afvikling af gældsbrief, som gør at selskabet i år 2023 endnu ikke skal afdrage eller forrentes af det indskudte beløb, for at der skal være likviditet til at betale selskabets løbende forpligtelser. Der er i forbindelse med ny aftale vedrørende afvikling af gældsbriefet, lavet en understøttelseserklæring, hvor virksomhedens fremtidige drift sikres. Der vil naturligvis foregå en tæt løbende økonomirapportering, for at sikre at selskabet forsat kan bibeholde driften.	6

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ØKOLlektivet ApS for 2022 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter vedrører indtægter i form af kompensationer grundet COVID-19.

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, 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

Finansielle anlægsaktiver

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.