



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
NØRREGADE 54 1. TH., 5000 ODENSE C
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 12. juni 2024

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.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	ØKollektivet ApS Nørregade 54 1. th. 5000 Odense C
	CVR-nr.: 38 16 69 56
	Stiftet: 27. oktober 2016
	Kommune: Odense
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	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 2023 for ØKOLlektivet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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 12. juni 2024

Direktion:

Mie Rosenkilde

Bestyrelse:

Mie Rosenkilde

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i ØKollektivet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ØKollektivet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 12. juni 2024

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.

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 gældsbrief, der har medført forlængelse af nuværende aftale om afvikling af gældsbrief, som gør at selskabet i år 2024 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 2024 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.

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	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.016.783	991.648
Personaleomkostninger.....	1	-1.038.928	-1.058.600
Andre driftsomkostninger.....		-24.435	0
DRIFTSRESULTAT		-46.580	-66.952
Andre finansielle omkostninger.....		-2.647	-2.652
RESULTAT FØR SKAT		-49.227	-69.604
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-49.227	-69.604
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-49.227	-69.604
I ALT		-49.227	-69.604

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Lejedefinitum og andre tilgodehavender.....		33.733	28.413
Finansielle anlægsaktiver.....	2	33.733	28.413
ANLÆGSAKTIVER.....		33.733	28.413
Råvarer og hjælpematerialer.....		4.689	10.125
Varebeholdninger.....		4.689	10.125
Andre tilgodehavender.....		21.217	0
Periodeafgrænsningsposter.....		19.977	29.118
Tilgodehavender.....		41.194	29.118
Likvide beholdninger.....		91.564	77.191
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		137.447	116.434
AKTIVER.....		171.180	144.847

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-1.004.043	-954.816
EGENKAPITAL.....		-954.043	-904.816
Gældsbev.....		775.648	775.648
Langfristede gældsforpligtelser.....	3	775.648	775.648
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		28.156	24.034
Anden gæld.....		321.419	249.981
Kortfristede gældsforpligtelser.....		349.575	274.015
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.125.223	1.049.663
PASSIVER.....		171.180	144.847
Eventualposter mv.	4		
Oplysninger om usikkerhed ved going concern	5		

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	50.000	-954.816	-904.816
Forslag til resultatdisponering.....		-49.227	-49.227
Egenkapital 31. december 2023.....	50.000	-1.004.043	-954.043

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	5	5		
Løn og gager.....	979.944	988.546		
Andre omkostninger til social sikring.....	55.863	58.764		
Andre personaleomkostninger.....	3.121	11.290		
	1.038.928	1.058.600		
 Finansielle anlægsaktiver			 2	
		Lejededesitum og andre tilgodehavender		
kr.				
Kostpris 1. januar 2023.....		33.733		
Kostpris 31. december 2023.....		33.733		
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		33.733		
 Langfristede gældsforpligtelser			 3	
	31/12 2023	Afdrag	Restgæld	31/12 2022
kr.	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt
Gældsbev.	775.648	0	0	775.648
	775.648	0	0	775.648
 Eventualposter mv.				 4
Eventualforpligtelser				
Opsigelse af selskabets husleje-forpligtelse sker med 6 måneders varsel. Lejen i perioden udgør 73 tkr.				
 Oplysninger om usikkerhed ved going concern				 5
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 gældsbev., der har medført forlængelse af nuværende aftale om afvikling af gældsbev., som gør at selskabet i år 2024 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 2024 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.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ØKOLlektivet ApS for 2023 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.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår indtægter i form af kompensationer grundet COVID-19.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår udgifter i form af tilbagebetaling af kompensationer grundet COVID-19.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

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.

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 acontoskatte.

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 blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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 transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.