

ØKollektivet ApS

Nørregade 54, 1. th, 5000 Odense C
CVR-nr. 38 16 69 56

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 5. maj 2025

Mie Rosenkilde

Indholdsfortegnelse

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 11-12

Anvendt regnskabspraksis 13-14

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 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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 5. maj 2025

Direktion:

Mie Rosenkilde

Bestyrelse:

Mie Rosenkilde

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitlejeren i ØKOLlektivet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ØKOLlektivet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 5. maj 2025

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

Selskabet har fået eftergivet 775 t.kr. af lånet fra Emmiette Holding ApS, hvilket stod for hovedparten af selskabets gældsforpligtelser.

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 afhængig af at driften i selskabet effektiviseres, med øget indtjening og positive pengestrømme til følge.

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	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste	1	1.713.899	1.016.783
Personaleomkostninger	2	-923.872	-1.038.928
Andre driftsomkostninger		0	-24.435
Driftsresultat		790.027	-46.580
Andre finansielle omkostninger		-5.712	-2.647
Resultat før skat		784.315	-49.227
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		784.315	-49.227
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		784.315	-49.227
I alt		784.315	-49.227

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Lejedefinitum og andre tilgodehavender		33.733	33.733
Finansielle anlægsaktiver	3	33.733	33.733
Anlægsaktiver		33.733	33.733
<hr/>			
Råvarer og hjælpematerialer		4.550	4.689
Varebeholdninger		4.550	4.689
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.032	0
Andre tilgodehavender		0	21.217
Periodeafgrænsningsposter		23.120	19.977
Tilgodehavender		35.152	41.194
Likvide beholdninger		94.274	91.564
Omsætningsaktiver		133.976	137.447
<hr/>			
Aktiver		167.709	171.180
<hr/>			

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-219.728	-1.004.043
Egenkapital		-169.728	-954.043
<hr/>			
Gældsbev		50.000	775.648
Langfristede gældsforpligtelser	4	50.000	775.648
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.658	28.156
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.000	0
Anden gæld		248.779	321.419
Kortfristede gældsforpligtelser		287.437	349.575
Gældsforpligtelser		337.437	1.125.223
<hr/>			
Passiver		167.709	171.180
<hr/>			
Eventualposter mv.	5		
Oplysninger om usikkerhed ved going concern	6		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	50.000	-1.004.043	-954.043
Forslag til resultatdisponering		784.315	784.315
Egenkapital 31. december 2024	50.000	-219.728	-169.728

Noter

2024
kr. 2023
kr.

1 | Særlige poster

Særlige poster indregnet under andre driftsindtægter omfatter delvis eftergivelse af lån ydet af Emmiette Holding ApS

Gældseftergivelse, Emmiette	775.648	0
	775.648	0

2 | Personaleomkostninger

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:

Løn og gager	871.645	979.944
Andre omkostninger til social sikring	50.486	55.863
Andre personaleomkostninger	1.741	3.121
	923.872	1.038.928

3 | Finansielle anlægsaktiver

kr.

Lejededpositum og
andre
tilgodehavender

Kostpris 1. januar 2024	33.733
Kostpris 31. december 2024	33.733
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	33.733

4 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.

	31/12 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2023 gæld i alt
Gældsbrief	50.000	0	50.000	775.648
	50.000	0	50.000	775.648

Noter

5 | Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 223 tkr. Skatteaktivet vedrører primært fremførbare underskud. Skatteaktivet er ikke indregnet i det der er usikkerhed forbundet med udnyttelsen heraf indenfor en periode på 1 - 3 år.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel svarende til en forpligtelse på 73 tkr.

6 | Oplysninger om usikkerhed ved going concern

Selskabet har fået eftergivet 775 t.kr. af gældsrevet fra Emmiette Holding ApS, hvilket stod for hovedparten af selskabets gældsforpligtelser. Selskabet skal af den grund ikke sikre likviditet til at tilbagebetale denne forpligtelse.

Selskabets likviditetsberedskab er dog fortsat presset grundet niveau af likviditet sammenholdt med gældsforpligtelserne.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ØKollektivet ApS for 2024 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal 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 netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.