

Social Craft ApS

**Ove Jensens Alle 31G
8700 Horsens**

CVR-nr. 44 75 87 17

Årsrapport for 2024

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 07/03 2025

Stinne Lindstrøm Simonsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 12. april - 31. december 2024	10
Balance pr. 31. december 2024	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Social Craft ApS
Ove Jensens Alle 31G
8700 Horsens

CVR-nr.: 44 75 87 17
Regnskabsperiode: 12. april - 31. december 2024
Stiftet: 12. april 2024
Hjemsted: Horsens

Direktion

Stinne Lindstrøm Simonsen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12. april - 31. december 2024 for Social Craft 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. april - 31. december 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 18. februar 2025

Direktion

Stinne Lindstrøm Simonsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Social Craft ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Social Craft ApS for regnskabsåret 12. april - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 18. februar 2025

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
Statsautoriseret revisor
mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve socialøkonomisk virksomhed med handel og service samt aktiviteter hertil.

Virksomheden blev stiftet den 12. april 2024 med det formål at skabe plads til alle i arbejdsfællesskabet. Dette sker primært gennem ansættelse af medarbejdere i fleksjob, hvor vi arbejder for at give mennesker på kanten af arbejdsmarkedet en reel mulighed for at bidrage og udvikle sig i et meningsfuldt arbejdsliv.

Ved hjælp af støtte fra det lokale private erhvervsliv, og ved hjælp af vores samarbejdsvillige kunder, er det lykkedes at starte vores arbejdsplads i 2024.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et underskud på kr. 35.396, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 4.604.

Hovedaktiviteter

I virksomhedens første regnskabsår har aktiviteterne været fokuseret på etablering af driften, implementering af overenskomst og udvikling af de strukturer, der er nødvendige for at understøtte vores socialøkonomiske målsætninger. Vi har i regnskabsåret 2024 haft 65 mennesker ansat.

Årets resultat

Resultatet for regnskabsåret 2024 udviser et underskud på 35.374 kr. Dette skyldes primært, at ledelsen har anvendt en betydelig del af sin tid på drøftelse af overenskomstmæssige forhold.

Trods det negative resultat vurderer ledelsen, at virksomheden har etableret et fundament for fremtidig drift og udvikling.

Forventninger til fremtiden

Ledelsen forventer, at en stor del af 2025 ligeledes vil blive præget af drøftelser omkring overenskomstmæssige forhold.

For at håndtere denne udfordring tilpasses driften midlertidigt, hvilket sikrer, at vi fortsat kan bibeholde vores nuværende arbejdspladser.

På trods af de forventede udfordringer vurderer ledelsen, at de iværksatte tilpasninger vil medføre et mindre overskud i 2025 og at egenkapitalen derved reetableres. Dette skaber grundlag for en stabil og positiv udvikling fremadrettet. Derudover håber vi på at kunne lande en aftale med 3F, som kan gøre det muligt at skabe virksomheder i Danmark, der drives for og af mennesker med begrænset arbejdsevne.

Afslutning

Vores mål er fortsat at skabe plads til alle mennesker i arbejdsfællesskabet.

Med en ledighedsprocent blandt fleksjobvisiterede på 15,58 % i Horsens Kommune, og en ledighedsprocent blandt fleksjobbere i Danmark på 14,07 %, finder vi det vigtigt, og nødvendigt, at fortsætte arbejdet med at skabe arbejdspladser til alle.

Ledelsesberetning

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der er usikkerhed ved fortsat drift og henvises til note 1 omkring usikkerhed ved fortsat drift.

Selskabet har tabt sin selskabskapital. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan få reetableret sine kapitalforhold ved egen indtjening indenfor de kommende år. Der henvises til note 1

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Social Craft ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2024 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2024 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder donationer samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 12. april - 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.752.334
Personaleomkostninger	2	<u>(2.799.341)</u>
Resultat før finansielle poster		(47.007)
Finansielle indtægter	3	2.176
Finansielle omkostninger	4	<u>(7)</u>
Resultat før skat		(44.838)
Skat af årets resultat	5	<u>9.442</u>
Årets resultat		<u>(35.396)</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(35.396)</u>
		<u>(35.396)</u>

Balance pr. 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.
Aktiver		
Deposita		54.856
Finansielle anlægsaktiver		<u>54.856</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>54.856</u>
Færdigvarer og handelsvarer		5.000
Varebeholdninger		<u>5.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		579.403
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		125
Andre tilgodehavender		12.693
Udskudt skatteaktiv	6	10.625
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		4.427
Tilgodehavender		<u>607.273</u>
Likvide beholdninger		<u>18.883</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>631.156</u>
Aktiver i alt		<u>686.012</u>

Balance pr. 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		(35.396)
Egenkapital		4.604
Banker		111.603
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.765
Skyldigt sambeskatningsbidrag		5.610
Anden gæld		519.430
Kortfristede gældsforpligtelser		681.408
Gældsforpligtelser i alt		681.408
Passiver i alt		686.012
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Eventualforpligtelser	7	

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 12. april 2024	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	(35.396)	(35.396)
Egenkapital 31. december 2024	40.000	(35.396)	4.604

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt sin selskabskapital. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan få reetableret sine kapitalforhold ved egen indtjening indenfor de kommende år.

Selskabet har på aflæggelsestidspunktet for årsrapporten, genetableret selskabskapitalen via positiv drift.

	2024
	kr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	2.562.461
Pensioner	200.506
Andre omkostninger til social sikring	36.374
	2.799.341
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	5
3 Finansielle indtægter	
Andre finansielle indtægter	2.176
	2.176
4 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	7
	7

Noter til årsrapporten

	2024
	kr.
5 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	1.205
Årets udskudte skat	<u>(10.647)</u>
	<u>(9.442)</u>
6 Hensættelse til udskudt skat	
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>(10.625)</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2024	<u>(10.625)</u>
Hensættelse til udskudt skat vedrører:	
Skattemæssigt underskud	(10.625)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>10.625</u>
	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv	
Opgjort skatteaktiv	<u>10.625</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>10.625</u>
7 Eventualforpligtelser	
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Det Giver Mening ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2024 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.	