

ApS Re-Cykel

CVR-nr. 34 05 97 21

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 04.05.15

Jannie Lykke Knudsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 14
Noter	15 - 16

Selskabet

ApS Re-Cykel
Nordstjernevej 4
9440 Aabybro
Telefon: 99 30 39 11
Telefax: 98 10 49 83
Hjemmeside: www.re-cykel.dk
Hjemsted: Jammerbugt
CVR-nr.: 34 05 97 21

Bestyrelse

Britta Havreballe Bjerregaard, formand
Jannie Lykke Knudsen
Henning Mikkelsen
Niels Henrik Lindhardt
Per Laurits Andersen

Direktion

Per Laurits Andersen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S

Modervirksomhed

SID JOB ApS, Jammerbugt

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 for ApS Re-Cykel.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 30. marts 2015

Direktionen

Per Laurits Andersen

Bestyrelsen

Britta Havreballe Bjerregaard
Formand

Jannie Lykke Knudsen

Henning Mikkelsen

Niels Henrik Lindhardt

Per Laurits Andersen

Til kapitalejeren i ApS Re-Cykel**ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ApS Re-Cykel for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, den 30. marts 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Frank

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at være en socialøkonomisk virksomhed, der arbejder for at skabe job, give kompetancer, indsigt og motivere ledige til uddannelse. Ledighedsgruppen vil fortrinsvis være unge ledige med psykiske lidelser. Selskabet har egenindtjening gennem bl.a. salg af produkter og tjenesteydelser samt supplerende indtægter via fonde og puljer.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.14 - 31.12.14 udviser et resultat på DKK -97.927 mod DKK -94.208 for tiden 01.01.13 - 31.12.13. Balancen viser en egenkapital på DKK -17.927.

Årets resultat er tilfredsstillende og går faktisk efter 3-års-planen. Det økonomiske resultat viser en status quo som forventet, og hvis vi havde flere cykler til salg, ville vi kunne forbedre det økonomisk - så ønsket er, at 2015 bliver året, hvor der bliver ca. 100 - 200 cykler mere at sælge.

I starten af året 2014 blev det klart for virksomheden, at vi ikke havde cykler nok til salg i foråret. Samtidig var vi kommet bagud med at lave cykler, som kunne sælges til sommerhusejere og studerende. En af årsagerne var den øget tid, som cykelmekanikeren brugte i forbindelse med afhentning af unge i projektet SMS, da der i foråret var ekstra mange, som havde behov for at blive afhentet på bopælen.

Lageret af gode brugte cykler var derfor lavt på hjemmesiden, og det stod klart, at vi ikke kunne dække efterspørgslen af brugte cykler. Især mountainbikes var en efterspurgt type, som vi slet ikke kunne dække i foråret 2014.

På bestyrelsesmødet den 13. maj blev situationen vedrørende de manglende cykler på hjemmesiden drøftet, og det blev besluttet, at Re-Cykel skulle have bedre styr på procedurerne i forbindelse med afhentning af cykler og reparation af cykler, som var mindre værd end kvalitetscykler, samt undersøge om vi kunne få flere gode cykler ind. Formanden for Re-Cykel hjalp med at få flere cykler fra IF, idet aftalen, som Re-Cykel havde indgået med IF, ikke omfattede storkøbenhavn og dele af Sjælland. Dette var medvirkende til at rette lidt op på antallet af cykler, men det krævede samtidig flere afhentninger.

Muligheden for at ansætte en fleksjobber, som dels kunne afhente cykler og dels arbejde på værkstedet, blev drøftet. Det viste sig, at Jobcenter Jammerbugt kunne levere en person med de rigtige kompetencer, men desværre var økonomien ikke robust nok til forsøget.

Efter sommerferien begyndte antallet af SMS-deltagere at gå tilbage, og der kom dermed mere tid på værkstedet til reparation af de bedre cykler, men stadigvæk ikke nok tid til de mindre gode cykler. Samtidig blev det meddelt, at Jobcenter Jammerbugt ikke forventede at arbejde videre med SMS i 2015, hvilket resulterede i usikkerhed omkring Re-Cykel som fremtidig virksomhed.

Jobcenter Jammerbugt ønskede i stedet for SMS at arbejde for etablering af et nyt projekt, som i højere grad var knyttet an på Re-Cykel som en socialøkonomisk virksomhed, og gerne en virksomhed som samarbejdede med de andre socialøkonomiske virksomheder i kommunen.

På bestyrelsesmødet den 6. oktober blev der taget udgangspunkt i den nye situation, som Re-Cykel befandt sig i, samt hvordan vi kunne videreudvikle selskabet, hvor vi dels havde en gruppe over 30 år og en gruppe under 30 år, som skulle træne hos Re-Cykel og samtidig arbejde hen mod enten uddannelse eller praktik, dog i en model, hvor der er løbende henvisning.

Bestyrelsen vurderede med den nye model, at Re-Cykel måske på sigt kunne tilknytte flere medarbejdere på særlige vilkår. Der blev desuden drøftet flere udvidelsesmuligheder for virksomheden, så de fortsat kunne bestå som en socialøkonomisk virksomhed med en måske bredere videreudvikling af produkter.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

Bestyrelsen vedtog på det sidste bestyrelsesmøde at gå videre med videreudbygning af cykelværkstedet og delopgaverne i forbindelse med videreudbygningen af værkstedet, før vi gik i gang med andre udviklingsopgaver. Logistikken i forbindelse med afhentning og aflevering af cykler er påbegyndt af deltagerne i Re-Cykel, og samtidig er der kommet flere deltagere, der er kommet i gang med reparation af de billige cykler.

Det er endvidere lykkedes at få en aftale med forsikringsselskabet ALKA, hvor vi kan hente erstattede cykler over hele landet. Det vides endnu ikke, hvor stort antal der kan hentes fra ALKA, men det vurderes, at det vil ligge på mindst samme niveau som fra Gjensidig.

Ligeledes har Re-Cykel solgt et antal nye reklamecykler, som skal leveres i foråret. Denne opgave giver udover penge, samtidig arbejde til deltagerne og virksomhederne i kommunen.

Re-Cykel forventer fremover at kunne få sorte tal på bundlinjen, og er opmærksom på, at for at det kan lade sig gøre, skal Re-Cykel gøre sig mere kendt som stedet, hvor der kan købes en brugt cykel eller nye firmacykler. Desuden skal Re-Cykel videreudvikles og sælge andre produkter, samt især øge salget af de mindre gode cykler - måske i et samarbejde med nogle af de andre socialøkonomiske virksomheder, som er i området.

Afslutningsvis skal nævnes, at bestyrelsen i SID JOB ApS fortsat agter at understøtte Re-Cykel ApS i regnskabsåret 2015, da de finder, at projektet er en vigtig del af det samlede projekt som SID JOB ApS udbyder.

Resultatopgørelse

Note		2014 DKK	2013 DKK
	Bruttofortjeneste	34.460	33.685
1	Personaleomkostninger	-142.499	-141.231
2	Andre finansielle omkostninger	-17.109	-18.065
	Finansielle poster i alt	-17.109	-18.065
	Resultat før skat	-125.148	-125.611
3	Skat af årets resultat	27.221	31.403
	Årets resultat	-97.927	-94.208
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-97.927	-94.208
	I alt	-97.927	-94.208

Note	Balance	
	31.12.14 DKK	31.12.13 DKK
AKTIVER		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	40.714	44.909
Varebeholdninger i alt	40.714	44.909
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.400	2.180
Udskudt skatteaktiv	27.221	0
Andre tilgodehavender	31.084	23.282
Tilgodehavender i alt	61.705	25.462
Likvide beholdninger	133.404	521.232
Omsætningsaktiver i alt	235.823	591.603
Aktiver i alt	235.823	591.603
PASSIVER		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-97.927	0
⁴ Egenkapital i alt	-17.927	80.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.188	17.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	226.562	494.603
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	253.750	511.603
Gældsforpligtelser i alt	253.750	511.603
Passiver i alt	235.823	591.603

⁵ Eventualforpligtelser

⁶ Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Nyanskaffelser af driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

BALANCE**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2014	2013
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	138.320	138.320
Personaleomkostninger i øvrigt	4.179	2.911

I alt	142.499	141.231
-------	---------	---------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	0	0
--	---	---

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	17.109	18.065
---	--------	--------

3. Skatter

Årets aktuelle skat	0	-31.403
Årets udskudte skat	-27.221	0

I alt	-27.221	-31.403
-------	---------	---------

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13</i>		
Kapitalforhøjelse	80.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-94.208
Overførsel til dækning af tab	0	94.208
Saldo pr. 31.12.13	80.000	0

Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14

Saldo pr. 01.01.14	80.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-97.927
Saldo pr. 31.12.14	80.000	-97.927

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

6. Sikkerhedsstillelser

Ingen.