

# **AKTIV LEG ApS**

Boldingvej 5  
7250 Hejnsvig

Årsrapport  
1. oktober 2018 - 30. september 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**20/02/2020**

**Erik Nielsen Poulsen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

AKTIV LEG ApS  
Boldingvej 5  
7250 Hejnsvig

CVR-nr: 25222199  
Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

**Revisor**

KROGH & THOMSEN I/S  
Trehøjevej 1  
7200 Grindsted  
DK Danmark  
CVR-nr: 19154408  
P-enhed: 1014773394

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2018 - 30. september 2019 for Aktiv Leg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hejnsvig, den 07/02/2020

## Direktion

Erik Nielsen Poulsen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Aktiv Leg ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Aktiv Leg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 til 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Grindsted, 07/02/2020

Lisbeth Jessen , mne2923  
registreret revisor FSR  
KROGH & THOMSEN I/S  
CVR: 19154408

# Ledelsesberetning

## **HOVEDAKTIVITET**

Selskabets aktivitet består i produktion og salg af legeredskaber.

## **UDVIKLING I SELSKABETS AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Årets resultat udviser et overskud på kr. 37.182, hvilket selskabets ledelse ikke betragter som tilfredsstillende.

Forventningerne til 2019/20 er positive. Det kommende års budget viser god fremgang for såvel omsætning som indtjening.

## **BETYDNINGSFULDE HÆNDELSER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser af væsentlig betydning for årsregnskabet.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år og omfatter følgende væsentlige indregningsmetoder og målegrundlag:

## 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.

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 de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

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

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

## RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.  
Årsrapporten aflægges i DKK.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, varekøb, ændring af lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter. Indtægterne fra salg indregnes i det år, hvor levering har fundet sted.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Andre finansielle indtægter og omkostninger**

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regn-skabsåret og omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Bygninger omfatter anlagt parkeringsplads på lejet grund.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Bygninger: 14 år, 0%

Produktionsanlæg og maskiner: 5 - 10 år, 0-25%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3 - 10 år, 0-10%

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Leasing**

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme regnskabspraksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

**Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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



**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.713.547</b>	<b>1.616.867</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.466.105	-1.353.383
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-109.587	-135.720
Andre driftsomkostninger .....		0	-103.390
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>137.855</b>	<b>24.374</b>
Andre finansielle omkostninger .....		-84.864	-87.314
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>52.991</b>	<b>-62.940</b>
Skat af årets resultat .....		-15.809	94.468
<b>Årets resultat .....</b>		<b>37.182</b>	<b>31.528</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		37.182	31.528
<b>I alt .....</b>		<b>37.182</b>	<b>31.528</b>

# Balance 30. september 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger .....		79.813	89.643
Produktionsanlæg og maskiner .....		405.182	500.883
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		36.841	40.897
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>521.836</b>	<b>631.423</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>521.836</b>	<b>631.423</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		515.591	475.498
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>515.591</b>	<b>475.498</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		164.171	426.689
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		579.450	165.300
Udskudte skatteaktiver .....		259.666	275.475
Andre tilgodehavender .....		0	1.000
Periodeafgrænsningsposter .....		11.121	20.295
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.014.408</b>	<b>888.759</b>
Likvide beholdninger .....		3.644	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.533.643</b>	<b>1.364.257</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.055.479</b>	<b>1.995.680</b>

# Balance 30. september 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		126.000	126.000
Overført resultat .....		79.453	42.271
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>205.453</b>	<b>168.271</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		265.959	0
Leasingforpligtelser .....		195.739	278.848
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>461.698</b>	<b>278.848</b>
Gæld til banker .....		0	215.640
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		177.989	250.964
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		772.480	848.830
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		327.032	92.376
Leasingforpligtelser .....		110.827	140.751
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.388.328</b>	<b>1.548.561</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.850.026</b>	<b>1.827.409</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.055.479</b>	<b>1.995.680</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	1.412.827	1.314.633
Andre omkostninger til social sikring	53.278	38.750
	<b>1.466.105</b>	<b>1.353.383</b>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger	og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	140.431	866.422	84.957
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	00	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>140.431</b>	<b>866.422</b>	<b>84.957</b>
Af- og nedskrivning primo	-50.788	-365.539	-44.060
Årets afskrivning	-9.830	-95.701	-4.056
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-60.618</b>	<b>-461.240</b>	<b>-48.116</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>79.813</b>	<b>405.182</b>	<b>36.841</b>
<b>Heraf udgør finansielt leasede aktiver</b>	<b>0</b>	<b>405.182</b>	<b>0</b>

## 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gældsbreve indregnet under anden gæld	293.698	27.739	265.959	124.448
Leasingforpligtelser	306.566	110.827	195.739	0
	<b>600.264</b>	<b>138.566</b>	<b>461.698</b>	<b>124.448</b>

#### 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt skadesløsbrev med virksomhedspant på kr. 1.000.000.  
De pantsatte aktiver har en bogført værdi på tkr. 1.376 pr. 30. september 2019.

Ejendomsretten til finansielt leasede aktiver tilhører leasinggiver. Finansielt leasede aktiver er indregnet under produktionsanlæg og maskiner med tkr. 405 og under gældsforpligtelser med tkr. 307.

#### 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	6