

# REVIPOINT

Statsautoriserede Revisorer A/S

**Erhvervsstyrelsen**

## Active-IT ApS

Japanvej 11  
2300 København S  
CVR nr. 25 36 27 13

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2015  
(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 26/5 2016



dirigent

## Selskabsoplysninger

Telefon: 40 17 43 95

Hjemsted: København

Stiftet: 1. januar 2000

### **Direktion**

Ib Nikolaj Tørsleff

### **Revisor**

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S

Ragnagade 7, 2100 København Ø

CVR-nr. 31 61 15 20

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	3
-------------------------	---

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse .....	7
Balance.....	8
Noter .....	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Active-IT ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

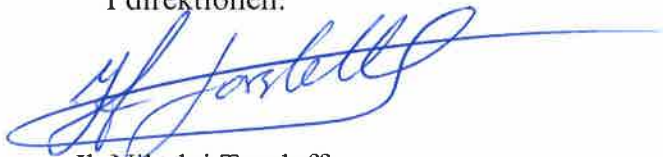
Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

København, den 24. maj 2016

I direktionen:



Ib Nikolaj Tørsleff

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Active-IT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Active-IT ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 24. maj 2016

ReviPoint A/S



Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive IT-konsulentvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 254.019.

Egenkapitalen udgør kr. 592.560.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Active-IT ApS for 1. januar - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSE

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### **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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCE**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 acontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015**

	Note	2015	2014
BRUTTORESULTAT .....		519.341	284.485
Personaleomkostninger.....		<u>-220.477</u>	<u>-222.167</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....		298.864	62.318
Finansielle indtægter .....		35.262	22.995
Finansielle omkostninger .....		<u>-1.860</u>	<u>-11.582</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		332.266	73.731
Skat af årets resultat .....	1	<u>-78.247</u>	<u>-17.846</u>
ÅRETS RESULTAT .....		<u>254.019</u>	<u>55.885</u>
<b>OVERSKUDSDISPONERING:</b>			
Overført resultat .....		-65.981	55.885
Udbytte for regnskabsåret .....		<u>320.000</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt .....		<u>254.019</u>	<u>55.885</u>

**Balance pr. 31. december 2015**

	Note	31/12-14
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
Finansielle anlægsaktiver:		
Værdipapirer .....	163.336	145.200
Finansielle anlægsaktiver i alt .....	163.336	145.200
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>163.336</b>	<b>145.200</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....	0	126.500
Andre tilgodehavender .....	0	7.143
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	319.391	85.261
Udskudt skatteaktiv .....	11.763	15.753
Igangværende arbejder .....	100.000	0
Tilgodehavender i alt .....	431.154	234.657
Likvide beholdninger .....	75.567	47.160
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>506.721</b>	<b>281.817</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>670.057</b>	<b>427.017</b>

**Balance pr. 31. december 2015**

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-14</b>
<b>EGENKAPITAL:</b>		
Anpartskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	147.560	213.541
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	320.000	0
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>2</b>	<b>592.560</b>
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>		<b>338.541</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
Anden gæld .....	77.497	88.476
Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....	77.497	88.476
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<b>77.497</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<b>88.476</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>670.057</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>427.017</b>
Eventualforpligtelser .....	3	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	Ingen	

## Noter

<b>1 Skat af årets resultat</b>	<b>2014</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	74.257	13.335
Årets regulering af udskudt skat .....	<u>3.990</u>	<u>4.511</u>
Skat af årets resultat i alt .....	<u><u>78.247</u></u>	<u><u>17.846</u></u>

## 2 Egenkapital

	1/1-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
Anpartskapital .....	125.000	-	-	125.000
Overført resultat .....	213.541	-	-65.981	147.560
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>320.000</u>	<u>320.000</u>
I alt .....	<u><u>338.541</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>254.019</u></u>	<u><u>592.560</u></u>

### 31/12-14

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 125 stk. á nominelt kr. 1.000 .....	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>125.000</u></u>
---	-----------------------	-----------------------

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

## 3 Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Active-IT Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.