

## **Active-IT ApS**

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

**Ekstern årsrapport for 2019**  
(20. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den / 2020

dirigent

## Selskabsoplysninger

Telefon: 40 17 43 95

CVR-nr.: 25362713

Hjemsted: København

Stiftet: 1. januar 2000

Regnskabsår: 2019

### **Direktion**

Ib Nikolaj Tørsleff

### **Revisor**

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S

Ragnagade 7, 2100 København Ø

CVR-nr. 31 61 15 20

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

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

### **Ledelsesberetning**

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

### **Årsregnskab 2019**

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

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Active-IT ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. maj 2020

I direktionen:

Ib Nikolaj Tørsleff

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Active-IT ApS for regnskabsåret 2019 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 revisors 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 28. maj 2020  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor  
MNE19740

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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. 24.681.

Egenkapitalen udgør kr. 909.072.

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**

Årsregnskabet for Active-IT ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser 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 og lokaler.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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 samt andre finansielle indtægter fra tilknyttede og associerede virksomheder.

#### 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.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **BALANCE**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer, som hovedsageligt består af børsnoterede papirer, indregnes til dagsværdi, som er Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen. Et beløb svarende til værdireguleringen indregnes i resultatopgørelsen, og overføres til frie reserver.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

#### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

#### **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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 amortiseret kostpris.

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**

Øvrige gældsforpligtelser der omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2019

	Note		2018
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>		324.879	337.023
Personaleomkostninger.....	1	-346.149	-373.445
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....</b>		-21.270	-36.422
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder ....		9.610	5.230
Andre finansielle indtægter .....		44.699	3.100
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.333	-37.034
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>		31.706	-65.126
Skat af årets resultat .....	2	-7.025	14.318
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		24.681	-50.808
 <b>RESULTATDISPONERING:</b>			
Overført resultat .....		24.681	-50.808
Udbytte for regnskabsåret .....		0	0
<b>Resultatdisponering i alt .....</b>		24.681	-50.808

**Balance pr. 31. december 2019**

<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-18</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	268.159	226.600
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<u>268.159</u>	<u>226.600</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<u>268.159</u>	<u>226.600</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....	367.500	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	127.638	0
Udskudt skatteaktiv .....	<u>7.293</u>	<u>14.318</u>
<b>Tilgodehavender</b> .....	<u>502.431</u>	<u>14.318</u>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<u>258.014</u>	<u>746.898</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<u>760.445</u>	<u>761.216</u>
<b>AKTIVER</b> .....	<u><u>1.028.604</u></u>	<u><u>987.816</u></u>

**Balance pr. 31. december 2019**

	<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-18</b>
Anpartskapital .....		125.000	125.000
Overført resultat .....		784.072	759.391
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		0	0
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>3</b>	<b>909.072</b>	<b>884.391</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		0	787
Anden gæld .....		119.532	102.638
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>		<b>119.532</b>	<b>103.425</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>		<b>119.532</b>	<b>103.425</b>
<b>PASSIVER .....</b>		<b>1.028.604</b>	<b>987.816</b>
Eventualforpligtelser .....	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	Ingen		

## Noter

### 1 Personaleomkostninger

2018

De samlede personaleomkostninger udgør:

Løn og gager .....	340.864	340.864
Andre omkostninger til social sikring m.v. ....	5.285	32.581
	<u>346.149</u>	<u>373.445</u>
Personaleomkostninger i alt .....	<u>346.149</u>	<u>373.445</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager .....	<u>1</u>	

### 2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0
Årets regulering af udskudt skat .....	7.025	-14.318
	<u>7.025</u>	<u>-14.318</u>
Skat af årets resultat i alt .....	<u>7.025</u>	<u>-14.318</u>

### 3 Egenkapital

	1/1-19	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-19
Anpartskapital .....	125.000	-	-	125.000
Overført resultat .....	759.391	-	24.681	784.072
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt .....	<u>884.391</u>	<u>0</u>	<u>24.681</u>	<u>909.072</u>

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med selskabets danske moderselskab. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten og kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.