

Activatum A/S
Christiansholms Tværvvej 8
2930 Klampenborg
CVR-nr. 27142818

**Årsrapport 01.05.2018 -
30.04.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.09.2019

Dirigent

Navn: Birgitte Skadhede Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.04.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Activatum A/S
Christiansholms Tværvej 8
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 27142818
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 01.05.2018 - 30.04.2019

Bestyrelse

Birgitte Skadhede Nielsen
Tommy Nielsen
Julian Højgaard Chabert

Direktion

Birgitte Skadhede Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 for Activatum A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 27.09.2019

Direktion

Birgitte Skadhede Nielsen

Bestyrelse

Birgitte Skadhede Nielsen

Tommy Nielsen

Julian Højgaard Chabert

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Activatum A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Activatum A/S for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 virksomheden, 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 27.09.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Torben Skov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19689

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, yde konsulentbistand og uddannelsesservice samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 1.793 t.kr., hvilket bestyrelsen vurderer som tilfredsstillende. Balancen udviser en aktivsum på 6.852 t.kr. og en egenkapital på 3.369 t.kr.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.441.600	1.928
Personaleomkostninger	1	<u>(3.097.690)</u>	<u>(1.814)</u>
Driftsresultat		2.343.910	114
Andre finansielle indtægter		0	110
Andre finansielle omkostninger		<u>(34.104)</u>	<u>(2)</u>
Resultat før skat		2.309.806	222
Skat af årets resultat	2	<u>(517.242)</u>	<u>(52)</u>
Årets resultat		<u>1.792.564</u>	<u>170</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		54.000	53
Overført resultat		<u>1.738.564</u>	<u>117</u>
		<u>1.792.564</u>	<u>170</u>

Balance pr. 30.04.2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Deposita		<u>18.750</u>	<u>37</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>18.750</u>	<u>37</u>
Anlægsaktiver		<u>18.750</u>	<u>37</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.781	1.032
Andre tilgodehavender		<u>9.482</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>30.263</u>	<u>1.032</u>
Likvide beholdninger		<u>6.803.187</u>	<u>2.861</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.833.450</u>	<u>3.893</u>
Aktiver		<u>6.852.200</u>	<u>3.930</u>

Balance pr. 30.04.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført overskud eller underskud		2.814.600	1.076
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>54.000</u>	<u>53</u>
Egenkapital		<u>3.368.600</u>	<u>1.629</u>
Skyldig selskabsskat		<u>117.242</u>	<u>51</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>117.242</u>	<u>51</u>
Bankgæld		1.657	96
Modtagne forudbetalinger fra kunder		544.900	857
Leverandører af varer og tjenesteydelser		546.732	207
Skyldig selskabsskat		50.492	59
Anden gæld		<u>2.222.577</u>	<u>1.031</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.366.358</u>	<u>2.250</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.483.600</u>	<u>2.301</u>
Passiver		<u>6.852.200</u>	<u>3.930</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	6		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.076.036	52.900	1.628.936
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(52.900)	(52.900)
Årets resultat	0	1.738.564	54.000	1.792.564
Egenkapital ultimo	500.000	2.814.600	54.000	3.368.600

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.366.761	1.111
Pensioner	1.716.000	690
Andre omkostninger til social sikring	4.583	3
Andre personaleomkostninger	<u>10.346</u>	<u>10</u>
	<u>3.097.690</u>	<u>1.814</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	<u>517.242</u>	<u>52</u>
	<u>517.242</u>	<u>52</u>
		Andre
		anlæg,
		drifts-
		materiel og
		inventar
		kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>115.173</u>
Kostpris ultimo		<u>115.173</u>
Af- og nedskrivninger primo		<u>(115.173)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(115.173)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	Deposita kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	36.566
Tilgange	18.750
Afgange	<u>(36.566)</u>
Kostpris ultimo	<u>18.750</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>18.750</u>

	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<u>187.000</u>	<u>220.000</u>

Forpligtelsen vedrører leasingaftale på automobil.

	Direktion	I alt kr.
6. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret		
Optaget og tilbagebetalt i året	12.882	12.882

Der er ikke beregnet rente af lånet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.