

Activatum A/S
CVR-nr. 27142818
Christiansholmsvej Tværvej 8
2930 Klampenborg

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.06.2016

Dirigent



Navn: Birgitte Skadhede Nielsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 9 |
| Balance pr. 30.04.2016 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Activatum A/S
Christiansholmsvej Tværvej 8
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 27142818
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Bestyrelse

Tommy Nielsen
Claus Jørgen Schou
Birgitte Skadhede Nielsen

Direktion

Birgitte Skadhede Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 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. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 17.06.2016

Direktion

Birgitte Skadhede Nielsen

Bestyrelse

Tommy Nielsen

Claus Jørgen Schou

Birgitte Skadhede Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Activatum A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Activatum A/S for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 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 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. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 17.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Skov
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

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 34 t.kr., hvilket bestyrelsen vurderer som forventet. Balancen udviser en aktivsum på 2.503 t.kr. og en egenkapital på 1.339 t.kr.

Forventet udvikling

Der forventes 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.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre 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.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

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.

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 klarering 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:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

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

Tilgodehavender

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

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, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.841.072 | 1.000 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.757.099) | (894) |
| Driftsresultat | | 83.973 | 106 |
| Andre finansielle indtægter | | 31.245 | 14 |
| Andre finansielle omkostninger | | (64.635) | (42) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 50.583 | 78 |
| Skat af ordinært resultat | 2 | (16.654) | (25) |
| Årets resultat | | 33.929 | 53 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 50.600 | 50 |
| Overført resultat | | (16.671) | 3 |
| | | 33.929 | 53 |

Balance pr. 30.04.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|--------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 0 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 42.104 | 1 |
| Udskudt skat | | 0 | 2 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | 42.104 | 3 |
| Anlægsaktiver | | 42.104 | 3 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 299.994 | 75 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 37.676 | 100 |
| Andre tilgodehavender | | 19.896 | 23 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 64 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 62.703 | 0 |
| Tilgodehavender | | 420.269 | 262 |
| Likvide beholdninger | | 2.040.601 | 1.452 |
| Omsætningsaktiver | | 2.460.870 | 1.714 |
| Aktiver | | 2.502.974 | 1.717 |

Balance pr. 30.04.2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 5 | 500.000 | 500 |
| Overført overskud eller underskud | | 788.826 | 805 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 50.600 | 50 |
| Egenkapital | | <u>1.339.426</u> | <u>1.355</u> |
| | | | |
| Skyldig selskabsskat | | 8.212 | 6 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>8.212</u> | <u>6</u> |
| | | | |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 116.704 | 30 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 154.040 | 215 |
| Anden gæld | | 884.592 | 111 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.155.336</u> | <u>356</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.163.548</u> | <u>362</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>2.502.974</u> | <u>1.717</u> |
| | | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 6 | | |
| Ejerforhold | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 805.497 | 50.000 | 1.355.497 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (50.000) | (50.000) |
| Årets resultat | 0 | (16.671) | 50.600 | 33.929 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 788.826 | 50.600 | 1.339.426 |

Noter

| | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|---------------------------------------|-----------------------------------|---|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gager og løn | 1.348.901 | 588 |
| Pensioner | 388.000 | 288 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.296 | 3 |
| Andre personalemkostninger | 16.902 | 15 |
| | <u>1.757.099</u> | <u>894</u> |
| | | |
| | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
| 2. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 14.212 | 6 |
| Ændring af udskudt skat | 2.442 | 19 |
| | <u>16.654</u> | <u>25</u> |
| | | |
| | | Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr. |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 115.173 |
| Kostpris ultimo | | <u>115.173</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | | (115.173) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>(115.173)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>0</u> |
| | | |
| | Andre tilgo- dehavender kr. | Udskudt skat kr. |
| 4. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 1.010 | 2.442 |
| Tilgange | 41.094 | 0 |
| Afgange | 0 | (2.442) |
| Kostpris ultimo | <u>42.104</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>42.104</u> | <u>0</u> |

Noter

| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende værdi kr.</u> | <u>Nominal værdi kr.</u> |
|------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | | |
| Aktier | 500 | 1.000,00 | 500.000 |
| | <u>500</u> | | <u>500.000</u> |

Aktierne er ikke opdelt i klasser.

| | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|--|------------------------|--------------------------|
| 6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb | <u>379.912</u> | <u>50</u> |

Forpligtelsen vedrører leasingaftale på automobil.

7. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejer med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Birgitte Skadhede Nielsen, Christiansholms Tværvej 8, 2930 Klampenborg