



Activatum A/S

Christiansholms Tværvvej 8
2930 Klampenborg
CVR-nr. 27142818

Årsrapport 01.05.2019 - 30.04.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
23.06.2020

Birgitte Skadhede Nielsen
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2019/20 | 7 |
| Balance pr. 30.04.2020 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2019/20 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Activatum A/S

Christiansholms Tværvvej 8

2930 Klampenborg

CVR-nr.: 27142818

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.05.2019 - 30.04.2020

Bestyrelse

Julian Højgaard Chabert

Birgitte Skadhede Nielsen

Tommy 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 01.05.2019 - 30.04.2020 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. 30.04.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2019 - 30.04.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 23.06.2020

Direktion

Birgitte Skadhede Nielsen

Bestyrelse

Julian Højgaard Chabert

Birgitte Skadhede Nielsen

Tommy Nielsen

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 01.05.2019 - 30.04.2020, 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. 30.04.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2019 - 30.04.2020 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.

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 23.06.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Torben Skov

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19689

Jacob Medard Frederiksen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne44110

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 359 t.kr., hvilket bestyrelsen anser som tilfredsstillende.

Balancen udviser en aktivsum på 6.635 t.kr. og en egenkapital på 3.673 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.

Som følge af COVID-19 krisen er enkelte af de igangværende programmer blevet udskudt, mens andre programmer afvikles virtuelt via videokonference som erstatning for fysiske møder.

Herudover har COVID-19-krisen ingen effekt haft på virksomheden.

Resultatopgørelse for 2019/20

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 3.072.459 | 5.441.601 |
| Personaleomkostninger | 1 | (2.565.180) | (3.097.690) |
| Driftsresultat | | 507.279 | 2.343.911 |
| Andre finansielle indtægter | | (4.152) | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | (35.557) | (34.105) |
| Resultat før skat | | 467.570 | 2.309.806 |
| Skat af årets resultat | 2 | (108.846) | (517.242) |
| Årets resultat | | 358.724 | 1.792.564 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 55.300 | 54.000 |
| Overført resultat | | 303.424 | 1.738.564 |
| Resultatdisponering | | 358.724 | 1.792.564 |

Balance pr. 30.04.2020

Aktiver

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Materielle aktiver | 3 | 0 | 0 |
| Deposita | | 17.500 | 18.750 |
| Finansielle aktiver | 4 | 17.500 | 18.750 |
| Anlægsaktiver | | 17.500 | 18.750 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 37.256 | 20.781 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 9.482 |
| Tilgodehavender | | 37.256 | 30.263 |
| Likvide beholdninger | | 6.580.149 | 6.801.530 |
| Omsætningsaktiver | | 6.617.405 | 6.831.793 |
| Aktiver | | 6.634.905 | 6.850.543 |

Passiver

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 3.118.024 | 2.814.600 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 55.300 | 54.000 |
| Egenkapital | | 3.673.324 | 3.368.600 |
| Udskudt skat | | 42.000 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 42.000 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | 55.839 | 117.242 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 55.839 | 117.242 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 1.391.959 | 544.900 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 299.752 | 430.732 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 50.492 |
| Anden gæld | | 1.172.031 | 2.338.577 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.863.742 | 3.364.701 |
| Gældsforpligtelser | | 2.919.581 | 3.481.943 |
| Passiver | | 6.634.905 | 6.850.543 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 2.814.600 | 54.000 | 3.368.600 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (54.000) | (54.000) |
| Årets resultat | 0 | 303.424 | 55.300 | 358.724 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 3.118.024 | 55.300 | 3.673.324 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Gager og lønninger | 1.310.646 | 1.366.761 |
| Pensioner | 1.240.000 | 1.716.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.774 | 4.583 |
| Andre personaleomkostninger | 10.760 | 10.346 |
| | 2.565.180 | 3.097.690 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 | 1 |

2 Skat af årets resultat

| | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 66.846 | 517.242 |
| Ændring af udskudt skat | 42.000 | 0 |
| | 108.846 | 517.242 |

3 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 115.173 |
| Kostpris ultimo | 115.173 |
| Af- og nedskrivninger primo | (115.173) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (115.173) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

4 Finansielle aktiver

| | Deposita kr. |
|-------------------------------------|-----------------|
| Kostpris primo | 18.750 |
| Tilgange | 17.500 |
| Afgange | (18.750) |
| Kostpris ultimo | 17.500 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 17.500 |

5 Langfristede forpligtelser

| | Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr. |
|----------------------|---|
| Skyldig selskabsskat | 55.839 |
| | 55.839 |

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

| | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------------------------|------------------------|
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | 141.000 | 187.000 |

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.

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.

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 eksklusiv 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.

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Materielle aktiver 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 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.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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.