

# AktivSlivern ApS

Bøgeskovvejen 11  
8783 Hornsyld

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2017

Allan Juliussen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

AktivSlivern ApS  
Bøgeskovvejen 11  
8783 Hornsyld

Telefonnummer: 75824111

CVR-nr: 27988229

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor**

MN Revision og Rådgivning  
Egå Havvej 25, 1 th  
8250 Egå  
DK Danmark  
CVR-nr: 30318269  
P-enhed: 1013127375

# Ledespåtegning

Selskabets ledelse har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornsyld, den 31/05/2017

## Direktion

Allan Harry Juliussen  
Direktør

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i AktivSlivern ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AktivSlivern ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **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 revision 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 revisionen 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.

Egå, 31/05/2017

Mogens Nygård  
Statsaut. Revisor  
MN Revision og Rådgivning  
CVR: 30318269

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har været handel med produkter til brug i kreative fag og andre aktiviteter, såvel i undervisningssektoren som fritidssektoren, både til børn og voksne, samt enhver anden aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser resultatet for 2016 for mindre tilfredsstillende. Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Afskrivning på goodwill foretages lineært med 1/7 del pr år.

Afskrivning på driftsmateriel foretages lineært med 20 % p.a., for anskaffelsesårets vedkommende forholdsmæssigt for en del af året.

Skat af årets resultat beregnes som skatten af årets regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke skattemæssige poster. I det omfang skattebetaling udskydes ved at foretage skattemæssige merafskrivninger eller lignende, hensættes beløbet som udskudt skat.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentetillæg og -fradrag medtages under skat.

## Balance

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmateriel til en anskaffelsespris pr. enhed under den skattemæssige grænse for småanskaffelser udgiftsføres som driftsudgifter.

Varelager og igangværende arbejder opgøres til nettokostpris uden tillæg af indirekte omkostninger.

Tilgodehavender optages til den værdi, de efter en forsigtig vurdering forventes at kunne indbringe.

Udskudt skat hensættes med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Et eventuelt skatteaktiv medregnes i det omfang dette efter selskabets forhold forekommer rimeligt.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>647.650</b>	<b>640.171</b>
Personaleomkostninger .....	1	-447.730	-325.165
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-122.033	-99.059
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>77.887</b>	<b>215.947</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-73.258	-84.651
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>4.629</b>	<b>131.295</b>
Skat af årets resultat .....		-3.952	-37.171
<b>Årets resultat</b> .....		<b>677</b>	<b>94.124</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		677	94.124
<b>I alt</b> .....		<b>677</b>	<b>94.124</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill .....		159.857	215.830
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>159.857</b>	<b>215.830</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		278.156	344.216
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>278.156</b>	<b>344.216</b>
Deposita .....		204.000	204.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>204.000</b>	<b>204.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>642.013</b>	<b>764.046</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		629.628	768.760
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>629.628</b>	<b>768.760</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		545.106	438.548
Andre tilgodehavender .....		13.200	8.234
Periodeafgrænsningsposter .....		14.016	14.016
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>572.322</b>	<b>460.798</b>
Likvide beholdninger .....		3.896	3.896
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.205.846</b>	<b>1.233.454</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.847.859</b>	<b>1.997.500</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		399.586	398.909
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>524.586</b>	<b>523.909</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		11.445	9.404
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>11.445</b>	<b>9.404</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		600.341	653.189
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		463.279	378.706
Skyldig selskabsskat .....		-34.299	116.716
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		282.507	315.576
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.311.828</b>	<b>1.464.187</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.311.828</b>	<b>1.464.187</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.847.859</b>	<b>1.997.500</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	400.974	272.081
Pensionsbidrag	38.492	38.978
Andre omkostninger til social sikring	8.264	14.107
	<u>447.730</u>	<u>325.165</u>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen