



## **TeamAktiv A/S**

**Søndre Jernbanevej 4C, st.  
3400 Hillerød**

**CVR-nr. 28 71 48 82**

### **Årsrapport for 2018**

**(14. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2019

---

Jakob F. Henriksen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for TeamAktiv A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 21. marts 2019

### Direktion

Jakob Finn Henriksen

### Bestyrelse

Carsten Robert Brink

Brian Frylund Mikkelsen  
formand

Jakob Finn Henriksen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

*Til kapitalejerne i TeamAktiv A/S*

## **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for TeamAktiv A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 fejl-information, 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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 vor 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 tilside-sættelse 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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

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

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

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

Helsinge, den 21. marts 2019

Møller-Jensen  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32072

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	TeamAktiv A/S Søndre Jernbanevej 4C, st. 3400 Hillerød
	Telefon: 48 200 500
	Hjemmeside: <a href="http://www.teamaktiv.dk">www.teamaktiv.dk</a>
	CVR-nr.: 28 71 48 82
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
	Stiftet: 19. maj 2005
	Hjemsted: Hillerød
<b>Bestyrelse</b>	Carsten Robert Brink Brian Frylund Mikkelsen, formand Jakob Finn Henriksen
<b>Direktion</b>	Jakob Finn Henriksen
<b>Revision</b>	Møller-Jensen statsautoriseret revisionsanpartsselskab Frederiksborgvej 14, 1. 3200 Helsingør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

TeamAktiv er et konsulenthus med afdelinger fordelt på Sjælland og Fyn. Selskabets formål er at tilbyde socialfaglig bistand, herunder afklaringsforløb m.v. til offentlige og private virksomheder.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på DKK 289.949, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 2.048.182.

Resultatet anses ikke for tilfredsstillende af ledelsen.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TeamAktiv A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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.

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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>9.517.455</b>	<b>15.836.900</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-9.776.554</u>	<u>-13.253.434</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-259.099</b>	<b>2.583.466</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-98.184</u>	<u>-109.873</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-357.283</b>	<b>2.473.593</b>
Finansielle indtægter		0	16
Finansielle omkostninger		<u>-10.628</u>	<u>-11.005</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-367.911</b>	<b>2.462.604</b>
Skat af årets resultat	2	<u>77.962</u>	<u>-545.707</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-289.949</u></b>	<b><u>1.916.897</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-289.949</u>	<u>1.916.897</u>
		<b><u>-289.949</u></b>	<b><u>1.916.897</u></b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		323.609	386.440
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>323.609</b>	<b>386.440</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		17.000	0
Deposita		264.118	265.446
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>281.118</b>	<b>265.446</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>604.727</b>	<b>651.886</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.534.885	2.482.552
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		91.000	2.260.000
Andre tilgodehavender		49.779	95.918
Udskudt skatteaktiv		71.274	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.746.938</b>	<b>4.838.470</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.732.469</b>	<b>1.219.671</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.479.407</b>	<b>6.058.141</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.084.134</b>	<b>6.710.027</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Virksomhedskapital		625.000	625.000
Overført resultat		<u>1.423.182</u>	<u>2.963.131</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>2.048.182</u></b>	<b><u>3.588.131</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>6.688</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>6.688</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.919	219.613
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.385	0
Selskabsskat		0	544.250
Anden gæld		<u>1.883.648</u>	<u>2.351.345</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.035.952</u></b>	<b><u>3.115.208</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.035.952</u></b>	<b><u>3.115.208</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>4.084.134</u></u></b>	<b><u><u>6.710.027</u></u></b>
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualposter mv.	6		

## Noter

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	9.099.199	12.094.045
Andre omkostninger til social sikring	194.081	207.937
Andre personaleomkostninger	483.274	951.452
	<u><b>9.776.554</b></u>	<u><b>13.253.434</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>23</u>	<u>30</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	544.250
Årets udskudte skat	-77.962	1.936
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-479
	<u><b>-77.962</b></u>	<u><b>545.707</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		1.007.649
Tilgang i årets løb		<u>37.353</u>
Kostpris ultimo		<u>1.045.002</u>
Af- og nedskrivninger primo		621.209
Årets afskrivninger		<u>100.184</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>721.393</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>323.609</b></u>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	625.000	2.963.131	3.588.131
Ekstraordinært udbytte	0	-1.250.000	-1.250.000
Årets resultat	0	-289.949	-289.949
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>625.000</b>	<b>1.423.182</b>	<b>2.048.182</b>

### 5 Leje- og leasingforpligtelser

	2018 DKK	2017 DKK
Årlig lejeforpligtelse	965.286	954.256

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med disse for selskabsskat af den samlede indkomst.