

# **ATIVE CONSULTING ApS**

Flæsketorvet 68, 1  
1711 København V

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/12/2017**

---

**Martin Gildenpfennig**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

ATIVE CONSULTING ApS

Flæsketorvet 68, 1

1711 København V

Telefonnummer: 70233472

CVR-nr: 29920753

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

**Revisor**

Langelands Revisionscenter v/ Registreret Revisor Egon Elbæk

Peløkkevej 34

5900 Rudkøbing

DK Danmark

CVR-nr: 61225811

P-enhed: 1002129978

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato vedtaget årsrapporten for 2016/2017 omfattende perioden 01.07.2016-30.06.2017 og indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30/12/2017

## Direktion

Jan Højer Elbæk

Martin Brinch Gildenpfennig

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ATIVE CONSULTING ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ATIVE CONSULTING ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, 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 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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.

Rudkøbing, 30/12/2017

Egon Elbæk  
Registreret Revisor  
Langelands Revisionscenter v/ Registreret Revisor Egon Elbæk  
CVR: 61225811

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets virksomhed består i salg af IT-konsulentytelser samt dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets 11. regnskabsår viser et overskud efter skat på kr. 1.020.627, hvilket, af selskabets ledelse, vurderes som tilfredsstillende.

Driften i den kommende periode forventes at give et tilsvarende overskud.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke, fra regnskabsårets afslutning til generalforsamlingens afholdelse, indtrådt forhold som væsentligt påvirker selskabets situation.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

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 indregnes måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Af hensyn til virksomhedens særlige konkurrencemæssige forhold har ledelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32 valgt kun at vise bruttoresultatet.

Bruttoresultatet er en sammendragning af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt.

Indtægter og omkostninger indregnes eksklusiv moms.

### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

### **Produktionsomkostninger:**

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Bruttoresultat:**

Bruttoresultatet omfatter nettoomsætningen reduceret med produktionsomkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger til markedsføring af selskabets aktiviteter samt administrationsomkostninger og andre omkostninger til vedligeholdelse af anlægsaktiver, småanskaffelser og andre faste omkostninger.

### **Finansielle poster:**

Finansielle poster omfatter renteindtægter, renteudgifter.

### **Skat af årets resultat:**



Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen. Samtidig hermed udgifts- eller indtægtsføres årets forskydninger i hensættelser til udskudt skat.

## Balance

### **Tilgodehavender:**

Debitorer indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

### **Udbytte:**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets indkomst reguleret med skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat hensættes med 22% af det beløb den regnskabsmæssige værdi overstiger den skattemæssige værdi. Der indregnes ingen skatteaktiv hvis den skattemæssige værdi overstiger den driftsøkonomiske værdi.

### **Gæld:**

Gæld indregnes til pålydende værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.688.702</b>	<b>2.088.836</b>
Distributionsomkostninger .....		-164.206	-147.461
Administrationsomkostninger .....		-79.534	-75.213
Andre driftsomkostninger .....		-99.071	-194.889
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>1.345.891</b>	<b>1.671.273</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-10.204	-4.507
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>1.335.687</b>	<b>1.666.766</b>
Skat af årets resultat .....	1	-315.060	-369.227
<b>Årets resultat</b> .....		<b>1.020.627</b>	<b>1.297.539</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		900.000	1.000.000
Overført resultat .....		120.627	297.539
<b>I alt</b> .....		<b>1.020.627</b>	<b>1.297.539</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		4.500	44.400
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.500</b>	<b>44.400</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.500</b>	<b>44.400</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		3.426.800	4.453.982
Andre tilgodehavender .....		3.703	3.360
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.430.503</b>	<b>4.457.342</b>
Likvide beholdninger .....		1.355.451	248.550
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.785.954</b>	<b>4.705.892</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.790.454</b>	<b>4.750.292</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		1.976.033	1.855.406
Forslag til udbytte .....		900.000	1.000.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.001.033</b>	<b>2.980.406</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.099.136	909.059
Skyldig selskabsskat .....		381.459	492.363
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		308.826	368.464
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.789.421</b>	<b>1.769.886</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.789.421</b>	<b>1.769.886</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.790.454</b>	<b>4.750.292</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	310.970	378.906
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	4.090	-9.679
	<u>315.060</u>	<u>369.227</u>

## 2. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

## 3. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Martin Gildenphennig Consulting ApS, Helgasvej 6, 2840 Holte  
Jan Højer Elbæk, Danhaven 18, 2500 Valby

### Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Ejerne har udført konsulentytelser for selskabet på almindelige forretningsmæssige vilkår.