

Activator Group ApS

Blækhatten 33, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 30 17 88 90

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 26. juni 2023

Carsten Haugaard Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Activator Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26. juni 2023

Direktion

Carsten Haugaard Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Activator Group ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Activator Group ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 26. juni 2023

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Thomas Clausen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33711

Selskabsoplysninger

Selskabet Activator Group ApS
Blækhatten 33
5220 Odense SØ
CVR-nr.: 30 17 88 90
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
Hjemsted: Odense

Direktion Carsten Hugaard Christensen

Revisor Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulentvirksomhed indenfor projektledelse, organisationsudvikling, ledelseskurser, search & selection, samt event- og foredragsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 2.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 684.732, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 65.840.

Kapitalberedskab og likviditet

Selskabet har ved regnskabsårets udgang tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Det er ledelsens forventning, at kapitalen vil blive retableret ved fremtidig positiv indtjening. Der henvises til omtale i note 1.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 t.kr.
Bruttofortjeneste	3	1.158.693	2.466
Personaleomkostninger	4	-1.956.154	-2.172
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-797.461	294
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-62.575	-63
Resultat før finansielle poster		-860.036	231
Finansielle indtægter		1.569	0
Finansielle omkostninger		-12.265	-9
Resultat før skat		-870.732	222
Skat af årets resultat	5	186.000	-52
Årets resultat		-684.732	170
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	115
Overført resultat		-684.732	55
		-684.732	170

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	36.502	99
Materielle anlægsaktiver		36.502	99
Deposita		18.000	18
Finansielle anlægsaktiver		18.000	18
Anlægsaktiver i alt		54.502	117
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64.679	1.366
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		66.000	66
Andre tilgodehavender		23.516	0
Udskudt skatteaktiv		198.000	12
Periodeafgrænsningsposter		12.287	12
Tilgodehavender		364.482	1.456
Likvide beholdninger		262.902	323
Omsætningsaktiver i alt		627.384	1.779
Aktiver i alt		681.886	1.896

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat		-134.160	551
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	115
Egenkapital		65.840	866
Anden gæld		56.737	57
Langfristede gældsforpligtelser		56.737	57
Kreditinstitutter		12.387	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		86.438	86
Leverandører af varer og tjenesteydelser		307.183	250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		32.352	37
Anden gæld		120.949	600
Kortfristede gældsforpligtelser		559.309	973
Gældsforpligtelser i alt		616.046	1.030
Passiver i alt		681.886	1.896
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	200.000	550.572	115.000	865.572
Betalt ordinært udbytte	0	0	-115.000	-115.000
Årets resultat	0	-684.732	0	-684.732
Egenkapital 31. december	200.000	-134.160	0	65.840

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og er således omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen vil blive retableret i form af fremtidig indtjening.

Ledelsen har i 2023 igangsat salg af yderligere konsulentytelser, hvorved omsætningen og indtjeningen forventes at udvikle sig positivt ift. 2022.

Ledelsen har vurderet selskabets likviditetsberedskab for det kommende år. Det er ledelsens forventning, at der er tilstrækkelig likviditet til rådighed henset til det forventede aktivitetsomfang samt aftaler om at udskyde enkelte betalinger. Ledelsen gør dog samtidig opmærksom på at der knytter sig en vis usikkerhed forbundet hermed.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv på t.kr. 198, der primært kan henføres til skatteværdien af underskud til fremførsel. Da værdien af skatteaktivet afhænger af, at der fremadrettet opnås en positiv indtjening er der i sagens natur usikkerhed forbundet hermed.

2022	2021
kr.	t.kr.

3 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom væsentlige beløb af engangskaraktter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af virksomhedens primære drift.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter (kompensationer, som følge af COVID-19)	0	67
	0	67

Noter

	2022	2021
	kr.	t.kr.
4 Personalemkostninger		
Lønninger	1.818.770	2.009
Pensioner	89.154	95
Andre omkostninger til social sikring	17.186	15
Andre personaleomkostninger	31.044	53
	1.956.154	2.172
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-186.000	52
	-186.000	52
6 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		kr.
Kostpris 1. januar		<u>312.875</u>
Kostpris 31. december		<u>312.875</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar		213.798
Årets afskrivninger		<u>62.575</u>
Af- og nedskrivninger 31. december		<u>276.373</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>36.502</u>

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> t.kr.
7 Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6-42 mdr.	75.753	99
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Activator Group ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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.

Resultatopgørelsen

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 mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

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

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 gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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