

Activator Group ApS

Lindvedvej 71, 5260 Odense S

CVR-nr. 30 17 88 90

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 3. juli 2020

Carsten Haugaard Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter til årsrapporten

9

Anvendt regnskabspraksis

11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 3. juli 2020

Direktion

Carsten Haugaard Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Activator Group ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Activator Group ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 3. juli 2020

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Thomas Clausen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33711

Selskabsoplysninger

Selskabet	Activator Group ApS Lindvedvej 71 5260 Odense S
	CVR-nr.: 30 17 88 90
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
	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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 184.420, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.101.152.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes at selskabet kan blive væsentligt påvirket af udbruddet, da selskabets aktivitet med events og arrangementer har været tvangslukket. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet kan resultere i betydelige økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår.

Der er bortset fra ovenstående ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
Bruttofortjeneste		2.688.859	3.511
Personaleomkostninger	1	-2.843.257	-2.263
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-154.398	1.248
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-62.575	-26
Andre driftsomkostninger		0	-3
Resultat før finansielle poster		-216.973	1.219
Finansielle indtægter	2	37	0
Finansielle omkostninger	3	-10.084	-15
Resultat før skat		-227.020	1.204
Skat af årets resultat	4	42.600	-272
Årets resultat		-184.420	932
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		150.000	54
Overført resultat		-334.420	878
		-184.420	932

Balance 31. december

	Note	2019	2018
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		224.227	287
Materielle anlægsaktiver	5	224.227	287
Anlægsaktiver i alt		224.227	287
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.042.214	1.743
Udskudt skatteaktiv		29.600	0
Selskabsskat		12.000	38
Periodeafgrænsningsposter		5.100	24
Tilgodehavender		1.088.914	1.805
Likvide beholdninger		1.000.640	834
Omsætningsaktiver i alt		2.089.554	2.639
Aktiver i alt		2.313.781	2.926

Balance 31. december

	Note	2019	2018
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat		751.152	1.086
Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	54
Egenkapital		1.101.152	1.340
Hensættelse til udskudt skat		0	13
Hensatte forpligtelser i alt		0	13
Anden gæld		83.167	0
Langfristede gældsforpligtelser		83.167	0
Kreditinstitutter		75.074	15
Leverandører af varer og tjenesteydelser		588.236	861
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		28.276	14
Anden gæld		437.876	683
Kortfristede gældsforpligtelser		1.129.462	1.573
Gældsforpligtelser i alt		1.212.629	1.573
Passiver i alt		2.313.781	2.926
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	200.000	1.085.572	54.000	1.339.572
Betalt ordinært udbytte	0	0	-54.000	-54.000
Årets resultat	0	-334.420	150.000	-184.420
Egenkapital 31. december	200.000	751.152	150.000	1.101.152

Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.210.650	1.863
Pensioner	562.490	357
Andre omkostninger til social sikring	11.670	12
Andre personaleomkostninger	58.447	31
	2.843.257	2.263
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
	<hr/>	<hr/>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	37	0
	37	0
	<hr/>	<hr/>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.084	15
	10.084	15
	<hr/>	<hr/>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	262
Årets udskudte skat	-42.600	10
	-42.600	272
	<hr/>	<hr/>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar	312.875
Kostpris 31. december	312.875
Af- og nedskrivninger 1. januar	26.073
Årets afskrivninger	62.575
Af- og nedskrivninger 31. december	88.648
Regnskabsmæssig værdi 31. december	224.227

6 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelse:

	2019 kr.	2018 t.kr.
Inden for et år	8.832	17
Mellem 1 og 5 år	0	9
	8.832	26

Selskabet har huslejeforpligtelse i uopsigelighedsperiode på t.kr. 19.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Activator Group ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 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 %

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

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