


Arbejds miljøbasen ApS
Drosselvænget 10
6710 Esbjerg V

CVR nr. 30 60 35 83

Årsrapport for 1. december – 31. december 2015
(1 måned)

Godkendt på generalforsamlingen den 9 / 3 2016

Som dirigent:



Peter Guldager

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 7
Resultatopgørelse for tiden 1. december – 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december 2015.....	9 - 10
Noter.....	11

Selskabsoplysninger

Selskabet Arbejdsmiljøbasen ApS
Drosselvænget 10
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 30 60 35 83
Hjemsted: Esbjerg Kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Aktivitet Arbejdsmiljøundervisning

Direktion Direktør Peter Guldager

Ledespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for december måned 2015 for Arbejdsmiljøbasen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

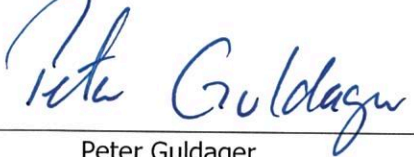
Regnskabsåret er omlagt til kalenderåret, således at årsrapporten omfatter en periode på 1 måned mod normalt 12 måneder.

Årsregnskabet er ikke revideret og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 4. marts 2016

Direktion:



Peter Guldager

Peter Guldager

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Arbejdsmiljøbasen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Arbejdsmiljøbasen ApS for regnskabsåret 1. december – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Ribe, den 4. marts 2016

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05


Bjarne Barsballe
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Regnskabsåret er omlagt til at følge kalenderåret. Regnskabsåret 2015 er et omlægningsår og omfatter perioden 1. december – 31. december 2015, i alt 1 måned. Sidste år omfatter perioden 1. december 2014 – 30. november 2015, i alt 12 måneder og er således ikke sammenlignelig med omlægningsåret 2015.

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, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0%

Mindre anlægsaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret i.h.t. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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.

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 skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. december - 31. december 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år (1 md.)</i>	<i>Sidste år (12 mdr.)</i>
BRUTTOFORTJENESTE		-9.005	329.579
Personaleomkostninger	1	<u>-290</u>	<u>-238.900</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		-9.295	90.679
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-930</u>	<u>-11.157</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-10.225	79.522
Andre finansielle indtægter		0	778
Andre finansielle omkostninger		<u>-875</u>	<u>-9.927</u>
RESULTAT FØR SKAT		-11.100	70.373
Skat af årets resultat		<u>2.450</u>	<u>-16.200</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-8.650</u></u>	<u><u>54.173</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte		0	0
Overført resultat		<u>-8.650</u>	<u>54.173</u>
Disponeret i alt		<u><u>-8.650</u></u>	<u><u>54.173</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>21.385</u>	<u>22.315</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>21.385</u>	<u>22.315</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>21.385</u></u>	<u><u>22.315</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		77.175	98.620
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		21.745	21.745
Udskudt skatteaktiv		45.350	42.900
Periodeafgrænsningsposter		<u>521</u>	<u>521</u>
Tilgodehavender i alt		<u>144.791</u>	<u>163.786</u>
Likvide beholdninger		<u>119.229</u>	<u>113.221</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>264.020</u></u>	<u><u>277.007</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>285.405</u></u>	<u><u>299.322</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-155.052</u>	<u>-146.402</u>
EGENKAPITAL I ALT	2	<u><u>-30.052</u></u>	<u><u>-21.402</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.869	13.337
Anden gæld		<u>301.588</u>	<u>307.387</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>315.457</u></u>	<u><u>320.724</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>315.457</u></u>	<u><u>320.724</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>285.405</u></u>	<u><u>299.322</u></u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	<i>Dette år (1 md.)</i>	<i>Sidste år (12 mdr.)</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	0	221.659
Andre omkostninger til social sikring mv.	290	4.983
Personaleomkostninger i øvrigt	0	12.258
I alt	290	238.900
2. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Virksomhedskapital</u>		
Saldo ved årets begyndelse	125.000	125.000
I alt	125.000	125.000
<u>Overført resultat</u>		
Saldo ved årets begyndelse	-146.402	-200.575
Overført jf. resultat anvendelsen	-8.650	54.173
I alt	-155.052	-146.402
Egenkapital i alt	-30.052	-21.402
3. <u>EVENTUALFORPLIGTELSE</u>		
<p>Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for PG Holding, Esbjerg ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.</p>		
4. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</u>		
<p>Ingen.</p>		