



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe

T 7542 0955

E info@reviribe.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Arbejdsmiljøbasen ApS
Drosselvænget 10
6710 Esbjerg V

CVR nr. 30 60 35 83

Årsrapport for 1. januar – 31. december 2018

Godkendt på generalforsamlingen den 8/2 2019

Som dirigent:

Peter Guldager

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 8
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2018.....	9
Balance pr. 31. december 2018.....	10 - 11
Noter.....	12

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, arbejdsmiljøuddannelse og ekstern audit hos arbejdsmiljøcertificerede virksomheder.
Direktion	Direktør Peter Guldager

Ledespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 31. januar 2019

Direktion:



Peter Guldager

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Arbejdsmiljøbasen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Arbejdsmiljøbasen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

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

Ribe, den 31. januar 2019

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


Bjarne Børsballe
registreret revisor
mne17319

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er arbejdsmiljøundervisning, arbejdsmiljøuddannelse og ekstern audit hos arbejdsmiljøcertificerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for 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, 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.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet indgår i sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 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 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 1. januar - 31. december 2018

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		160.296	260.072
Personaleomkostninger	2	<u>-320.458</u>	<u>-243.857</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		-160.162	16.215
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-10.228</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-160.162	5.987
Andre finansielle indtægter		1.285	1.130
Andre finansielle omkostninger		<u>-9.829</u>	<u>-7.222</u>
RESULTAT FØR SKAT		-168.706	-105
Skat af årets resultat		<u>36.149</u>	<u>-110</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-132.557</u></u>	<u><u>-215</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		<u>-132.557</u>	<u>-215</u>
Disponeret i alt		<u><u>-132.557</u></u>	<u><u>-215</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT		0	0
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Handelsvarer		0	19.040
Varebeholdninger i alt		0	19.040
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.260	46.193
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		33.830	29.795
Udskudt skatteaktiv		82.685	46.536
Tilgodehavender i alt		153.775	122.524
Likvide beholdninger		147.643	58.752
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		301.418	200.316
AKTIVER I ALT		301.418	200.316

Balance pr. 31. december 2018

	<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>-292.419</u>	<u>-159.862</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>-167.419</u></u>	<u><u>-34.862</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Mellemregning hovedanpartshaver		404.905	170.519
Anden gæld		<u>53.932</u>	<u>54.659</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>468.837</u></u>	<u><u>235.178</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>468.837</u></u>	<u><u>235.178</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>301.418</u></u>	<u><u>200.316</u></u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

Dette år

Sidste år

1. FORTSAT DRIFT

Året resultat blev et underskud på kr. 132.557, hvorefter egenkapitalen ved regnskabsårets udløb udgør kr. -167.419.

Selskabet er i gang med nogle investeringer og resultatet er påvirket heraf.

Selskabet forventer i de kommende regnskabsår at skabe overskud, hvorved selskabets egenkapital forventes at blive reetableret inden for en kort årrække.

Likviditetsmæssigt forventes anpartshaver at stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabet.

Ledelsen har på denne baggrund en forventning om, at selskabets økonomiske stilling ved udgangen af det kommende år vil være forbedret og har udarbejdet nærværende årsrapport under forudsætningen af fortsat drift.

2. PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	292.425	223.041
Andre omkostninger til social sikring mv.	8.200	4.030
Personaleomkostninger i øvrigt	19.833	16.786
	<u>320.458</u>	<u>243.857</u>
I alt	<u>320.458</u>	<u>243.857</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>

3. EVENTUALFORPLIGTELSER

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.

4. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.