

# **ACTION LAB A/S**

**Mosevej 12  
3450 Allerød**

**CVR-nr. 31 36 43 96**

**NORDKYST REVISION P/S**

## **Årsrapport for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016 (8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 16. august 2016

---

Geert Egger  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	7
Balance pr. 30. juni 2016	8
Noter til årsrapporten	10

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for ACTION LAB A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 10. august 2016

### Direktion

Geert Egger  
direktør

### Bestyrelse

Dorthe Sandager  
formand

Geert Egger

Kirsten Bregnballe

Anne-Mette Arnkjær

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til i ACTION LAB A/S

Vi har revideret årsregnskabet for ACTION LAB A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Helsinge, den 10. august 2016

**Nordkyst Revision P/S**

CVR-nr. 37 60 52 55

Ole Jørgensen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	ACTION LAB A/S Mosevej 12 3450 Allerød  CVR-nr.: 31 36 43 96 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 8. marts 2008 Regnskabsår: 8. regnskabsår Hjemsted: Allerød
<b>Bestyrelse</b>	Dorthe Sandager, formand Geert Egger Kirsten Bregnballe Anne-Mette Arnkjær
<b>Direktion</b>	Geert Egger, direktør
<b>Revision</b>	Nordkyst Revision P/S  Østergade 20 3200 Helsingør
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank, Hillerød afdeling Slotsgade 16-18 3400 Hillerød

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ACTION LAB A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### 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

### Nettoomsætning

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### 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

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

**Resultatopgørelse**  
**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>1.510.425</b>	<b>2.435.040</b>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-1.283.860	-2.179.694
Andre eksterne omkostninger		-146.403	-166.244
<b>Bruttoresultat</b>		<b>80.162</b>	<b>89.102</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>80.162</b>	<b>89.102</b>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>80.162</b>	<b>89.102</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>80.162</b>	<b>89.102</b>
Finansielle indtægter		9.250	11.097
Finansielle omkostninger		-466	-7.151
<b>Resultat før skat</b>		<b>88.946</b>	<b>93.048</b>
Skat af årets resultat	1	-19.646	-22.748
<b>Årets resultat</b>		<b>69.300</b>	<b>70.300</b>
Overført resultat		69.300	70.300
		<b>69.300</b>	<b>70.300</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele	2	<u>211.610</u>	<u>210.372</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>211.610</b></u>	<u><b>210.372</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>211.610</b></u>	<u><b>210.372</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		584.281	856.250
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>141.559</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>584.281</b></u>	<u><b>997.809</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>726.576</b></u>	<u><b>517.306</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.310.857</b></u>	<u><b>1.515.115</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.522.467</b></u></u>	<u><u><b>1.725.487</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		373.166	303.866
<b>Egenkapital</b>	3	<b>873.166</b>	<b>803.866</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		450.210	139.274
Selskabsskat		11.394	3.528
Anden gæld		187.697	466.114
Periodeafgrænsningsposter		0	312.705
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>649.301</b>	<b>921.621</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>649.301</b>	<b>921.621</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.522.467</b>	<b>1.725.487</b>
Hovedaktivitet	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	19.646	22.748
	<b>19.646</b>	<b>22.748</b>

### 2 Finansielle anlægsaktiver

	Værdipapirer
Kostpris 1. juli 2015	199.924
Kostpris 30. juni 2016	199.924
Opskrivninger 1. juli 2015	10.448
Årets opskrivninger	1.238
Opskrivninger 30. juni 2016	11.686
Nedskrivninger 1. juli 2015	0
Nedskrivninger 30. juni 2016	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>211.610</b>

### 3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	500.000	303.866	803.866
Årets resultat	0	69.300	69.300
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>500.000</b>	<b>373.166</b>	<b>873.166</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed vedrørende talent- og organisationsudvikling med konceptet "Action Lab".

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Værdipapirer og afkastkonto i alt kr. 277.382 er stillet til sikkerhed for bankmellemværende.



NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE  
Tlf. 4879 9111 - Fax. 4879 7851

---

Kjeld Birk  
Ole Jørgensen  
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: [revi@nordkyst-revision.dk](mailto:revi@nordkyst-revision.dk)  
[www.nordkyst-revision.dk](http://www.nordkyst-revision.dk)