

# Aktivo ApS

c/ Regitze & Erik Faurholt Siggaard  
Færøvej 51  
2800 Kgs. Lyngby  
CVR-nr. 31 87 47 69

## Årsrapport for 2015/16

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/12 2016

---

Erik Faurholt Siggaard

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

|   |   |
|---|---|
| Ledelsespåtegning                       | 1 |
| Den uafhængige revisors reviewerklæring | 2 |

## **Ledelsesberetning**

|                     |   |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning   | 4 |

## **Årsregnskab**

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Resultatopgørelse        | 5  |
| Balance                  | 6  |
| Noter til årsrapporten   | 8  |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Aktivo ApS.

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. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Kgs. Lyngby, den 29. december 2016

### Direktion

Erik Faurholt Siggaard

Regitze Siggaard

# Den uafhængige revisors reviewerklæring

## Til kapitalejeren i Aktivo ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Aktivo ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

## 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, den 29. december 2016

ECOMENTOR

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog

Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Aktivo ApS  
c/ Regitze & Erik Faurholt Siggaard  
Færøvej 51  
2800 Kgs. Lyngby

Telefon: 22158551

CVR-nr.: 31 87 47 69

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Stiftet: 28. november 2008

Regnskabsår: 8. regnskabsår

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

### Direktion

Erik Faurholt Siggaard  
Regitze Siggaard

### Revisor

ECOMENTOR  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Engelsborgvej 31  
2800 Kgs. Lyngby

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er salg af tjenesteydelser og anden efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

## **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 32.975, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 829.958.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

I Aktivo ApS' ottende regnskabsår var den ene af ejerne ansat i selskabet delvist i året, men er overgået til fuldtidsbeskæftigelse ved siden af. Den anden ejer har fortsat fuldtidsbeskæftigelse ved siden af. For det kommende år forventes et resultat på samme niveau som indeværende år.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

|  | <u>Note</u> | <u>2015/2016</u><br>DKK | <u>2014/2015</u><br>DKK |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                           |             | <b>117.621</b>          | <b>420.131</b>          |
| Personaleomkostninger                              | 1           | <u>-65.007</u>          | <u>-324.204</u>         |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b> |             | <b>52.614</b>           | <b>95.927</b>           |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>             |             | <b>52.614</b>           | <b>95.927</b>           |
| Finansielle indtægter                              | 2           | 44.439                  | 6.032                   |
| Finansielle omkostninger                           | 3           | <u>-1.799</u>           | <u>-12.664</u>          |
| <b>Resultat før skat</b>                           |             | <b>95.254</b>           | <b>89.295</b>           |
| Skat af årets resultat                             | 4           | <u>-62.279</u>          | <u>-22.156</u>          |
| <b>Årets resultat</b>                              |             | <b><u>32.975</u></b>    | <b><u>67.139</u></b>    |
| <br><b>Resultatdisponering</b>                     |             |                         |                         |
| Foreslået udbytte                                  |             | 0                       | 19.800                  |
| Overført resultat                                  |             | <u>32.975</u>           | <u>47.339</u>           |
|  |             | <b><u>32.975</u></b>    | <b><u>67.139</u></b>    |

## Balance pr. 30. september 2016

|   | <u>Note</u> | <u>2015/16</u><br>DKK | <u>2014/15</u><br>DKK |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                       |                       |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 0                     | 42.771                |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   |             | 0                     | 37.253                |
| Andre tilgodehavender                       |             | 24.259                | 0                     |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | 432                   | 0                     |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u><b>24.691</b></u>  | <u><b>80.024</b></u>  |
| Værdipapirer                                |             | <u>383.099</u>        | <u>346.419</u>        |
| <b>Værdipapirer</b>                         |             | <u><b>383.099</b></u> | <u><b>346.419</b></u> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u><b>450.034</b></u> | <u><b>472.118</b></u> |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <u><b>857.824</b></u> | <u><b>898.561</b></u> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <u><b>857.824</b></u> | <u><b>898.561</b></u> |



## Balance pr. 30. september 2016

|  | <u>Note</u> | <u>2015/16</u><br>DKK        | <u>2014/15</u><br>DKK        |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Passiver</b>                        |             |                              |                              |
| Selskabskapital                        |             | 200.000                      | 200.000                      |
| Overført resultat                      |             | 629.958                      | 596.983                      |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret    |             | <u>0</u>                     | <u>19.800</u>                |
| <b>Egenkapital</b>                     | 5           | <b><u>829.958</u></b>        | <b><u>816.783</u></b>        |
| Hensættelse til udskudt skat           |             | <u>0</u>                     | <u>4.004</u>                 |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>    |             | <b><u>0</u></b>              | <b><u>4.004</u></b>          |
| Selskabsskat                           |             | <u>9.180</u>                 | <u>18.135</u>                |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b><u>9.180</u></b>          | <b><u>18.135</u></b>         |
| Selskabsskat                           |             | 0                            | 9.859                        |
| Anden gæld                             |             | <u>18.686</u>                | <u>49.780</u>                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b><u>18.686</u></b>         | <b><u>59.639</u></b>         |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>        |             | <b><u>27.866</u></b>         | <b><u>77.774</u></b>         |
| <b>Passiver i alt</b>                  |             | <b><u><u>857.824</u></u></b> | <b><u><u>898.561</u></u></b> |

## Noter til årsrapporten

|  | <u>2015/2016</u>     | <u>2014/2015</u>      |
|--|----------------------|-----------------------|
|  | DKK                  | DKK                   |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>             |                      |                       |
| Lønninger                                  | 24.648               | 158.012               |
| Pensioner                                  | 16.600               | 106.000               |
| Andre omkostninger til social sikring      | 1.690                | 5.129                 |
| Andre personaleomkostninger                | <u>22.069</u>        | <u>55.063</u>         |
|  | <b><u>65.007</u></b> | <b><u>324.204</u></b> |
| <br>                                       |                      |                       |
| <b>2 Finansielle indtægter</b>             |                      |                       |
| Andre finansielle indtægter                | <u>44.439</u>        | <u>6.032</u>          |
|  | <b><u>44.439</u></b> | <b><u>6.032</u></b>   |
| <br>                                       |                      |                       |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>          |                      |                       |
| Andre finansielle omkostninger             | <u>1.799</u>         | <u>12.664</u>         |
|  | <b><u>1.799</u></b>  | <b><u>12.664</u></b>  |
| <br>                                       |                      |                       |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>            |                      |                       |
| Årets aktuelle skat                        | 26.180               | 33.135                |
| Årets udskudte skat                        | -4.004               | -10.979               |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>40.103</u>        | <u>0</u>              |
|  | <b><u>62.279</u></b> | <b><u>22.156</u></b>  |

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

|                                       | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabs-<br/>året</u> | <u>I alt</u>          |
|---------------------------------------|------------------------|--------------------------|--|-----------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2015           | 200.000                | 596.983                  | 19.800   | 816.783               |
| Betalt ordinært udbytte               | 0                      | 0                        | -19.800  | -19.800               |
| Årets resultat                        | 0                      | 32.975                   | 0  | 32.975                |
| <b>Egenkapital 30. september 2016</b> | <b><u>200.000</u></b>  | <b><u>629.958</u></b>    | <b><u>0</u></b>                                  | <b><u>829.958</u></b> |

Selskabskapitalen består af 16 anparter a nominelt DKK 12.500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktivo ApS for 2015/16 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.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK

### 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, produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration m.v

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og lønafhængige omkostninger.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.