

ARBEJDSMILJØEksperten
Aarhus ApS
Javavej 1
8000 Aarhus C
CVR-nr. 32083706

**Årsrapport 01.07.2016 -
30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.11.2017

Dirigent

Navn: Leo Bergsted Mortensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ARBEJDSMILJØEksperten Aarhus ApS
Javavej 1
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 32083706
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Bestyrelse

Leo Bergsted Mortensen, formand
Conny Dorthea Heden Berggreen
Henrik Gliese

Direktion

Conny Dorthea Heden Berggreen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for ARBEJDSMILJØEksperten Aarhus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 29.09.2017

Direktion

Conny Dorthea Heden
Berggreen

Bestyrelse

Leo Bergsted Mortensen

formand

Conny Dorthea Heden
Berggreen

Henrik Gliese

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ARBEJDSMILJØEksperten Aarhus ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ARBEJDSMILJØEksperten Aarhus ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 29.09.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peder Rene Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål består i at drive rådgivningsvirksomhed omkring arbejdsmiljø og dermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 289 t.kr. mod 898 t.kr sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør et underskud på 396 t.kr. mod et overskud på 24 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende på trods af, at det er en ny aktivitet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at selskabet realiserer et positivt og tilfredsstillende resultat i 2017/18 og fremover og forventer derfor, at kapitalen retableres via indtjeningen i de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		288.560	898.493
Personaleomkostninger	2	(723.861)	(865.640)
Driftsresultat		(435.301)	32.853
Andre finansielle omkostninger		(6.494)	(2.084)
Resultat før skat		(441.795)	30.769
Skat af årets resultat	3	46.030	(7.183)
Årets resultat		(395.765)	23.586
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(395.765)	23.586
		(395.765)	23.586

Balance pr. 30.06.2017

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre tilgodehavender	19.029	19.029
Finansielle anlægsaktiver	19.029	19.029
Anlægsaktiver	19.029	19.029
Igangværende arbejder for fremmed regning	3.852	4.298
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	73.704	42.554
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	46.000	0
Periodeafgrænsningsposter	24.503	373
Tilgodehavender	148.059	47.225
Likvide beholdninger	0	200.152
Omsætningsaktiver	148.059	247.377
Aktiver	167.088	266.406

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(429.807)	(34.042)
Egenkapital		(304.807)	90.958
Bankgæld		336.563	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	709
Skyldig selskabsskat		0	7.400
Anden gæld		135.332	167.339
Kortfristede gældsforpligtelser		471.895	175.448
Gældsforpligtelser		471.895	175.448
Passiver		167.088	266.406
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(34.042)	90.958
Årets resultat	0	(395.765)	(395.765)
Egenkapital ultimo	125.000	(429.807)	(304.807)

Noter

1. Going concern

Selskabets moderselskab har afgivet støtteerklæring med følgende ordlyd:

Undertegnede ARBEJDSMILJØEksperten A/S bekræfter herved, at ARBEJDSMILJØEksperten A/S i perioden indtil 30.06.2018 forpligter sig til på anfordring ad én eller flere gange at tilføre ARBEJDSMILJØEksperten Aarhus ApS den likviditet som måtte være nødvendig for, at ARBEJDSMILJØEksperten Aarhus ApS kan indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. Tilførslen af likvide midler skal ske i form af egenkapital, som en kapitalforhøjelse eller ved skattefrit koncerntilskud, eller som fremmedkapital ved ydelse af pengelån, der tidligst forfalder til betaling 30.06.2018, og som fra ARBEJDSMILJØEksperten A/S' side er uopsigeligt i perioden indtil 30.06.2018, og med et beløb, der efter bestyrelsen i ARBEJDSMILJØEksperten Aarhus ApS' skøn, er tilstrækkeligt til, at ARBEJDSMILJØEksperten Aarhus ApS kan opfylde sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. Indeståelsen består uanset om der i perioden er sket kapitaltilførsel til ARBEJDSMILJØEksperten Aarhus ApS. Denne indeståelse for tilførsel af likviditet er uigenkaldelig og kan i øvrigt uden særlige betingelser eller vilkår gøres gældende af bestyrelsen i ARBEJDSMILJØEksperten Aarhus ApS.

2. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Gager og lønninger	557.768	673.203
Pensioner	65.299	84.564
Andre omkostninger til social sikring	10.316	14.553
Andre personaleomkostninger	90.478	93.320
	723.861	865.640
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	

3. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	7.400
Regulering vedrørende tidligere år	(30)	(217)
Refusion i sambeskatning	(46.000)	0
	(46.030)	7.183

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale vedrørende lejemålet Javavej 1, 8000 Aarhus C med en årlig husleje på ca. 56 t.kr.

Lejemålet kan af hver af parterne opsiges med 6 måneders forudgående skriftligt varsel til ophør den 1. i en måned.

Noter

Fra udlejers side kan lejemålet dog, bortset fra misligholdelse, tidligst opsiges med forudgående kontraktmæssig varsel til ophør den 31. december 2017.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med ARBEJDSMILJØEksperten A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet med moderselskabet og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peder R. Pedersen

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:59405687

IP: 83.151.131.196

2017-11-28 07:38:53Z

NEM ID 

Henrik Gliese

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-873183893230

IP: 46.32.34.204

2017-11-28 12:17:30Z

NEM ID 

Leo Bergsted Mortensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-244738809428

IP: 212.112.153.243

2017-11-28 20:46:11Z

NEM ID 

Leo Bergsted Mortensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-244738809428

IP: 212.112.153.243

2017-11-28 20:46:11Z

NEM ID 

Conny Dorthea Heden Berggreen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-540185570203

IP: 87.116.38.202

2017-11-29 12:17:05Z

NEM ID 

Conny Dorthea Heden Berggreen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-540185570203

IP: 87.116.38.202

2017-11-29 12:17:05Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HWQVW-KNQWX-LBWEN-N0426-3GVPH-JD0DS

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>