

Act Digital ApS

Sjællandsgade 64, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 33 77 52 37

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2016.

Tommy Kroman Kjeldsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Act Digital ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 13. maj 2016

Direktion

Tommy Kroman Kjeldsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Act Digital ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Act Digital ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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 årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 13. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Lars Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Act Digital ApS
Sjællandsgade 64
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 33 77 52 37

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Tommy Kroman Kjeldsen

Revision

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Act Digital ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

De direkte omkostninger omfatter udgifter til brug for udarbejdelse af projekter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	932.160	426.415
2 Personaleomkostninger	-718.661	-375.941
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.702	-4.448
Driftsresultat	205.797	46.026
Andre finansielle indtægter	0	25
Nedskrivning af finansielle aktiver	-15.525	0
Øvrige finansielle omkostninger	-1.143	-1.078
Resultat før skat	189.129	44.973
3 Skat af årets resultat	-51.120	-13.005
Årets resultat	138.009	31.968
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	138.009	31.968
Disponeret i alt	138.009	31.968

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.288	5.324
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>21.288</u>	<u>5.324</u>
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	10.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	5.025
Deposita	11.526	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.526</u>	<u>15.025</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>32.814</u>	<u>20.349</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	316.983	170.677
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	59.938
Tilgodehavende selskabsskat	58.488	0
Periodeafgrænsningsposter	3.842	1.875
Tilgodehavender i alt	<u>379.313</u>	<u>232.490</u>
Likvide beholdninger	<u>363.812</u>	<u>14.288</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>743.125</u>	<u>246.778</u>
Aktiver i alt	<u>775.939</u>	<u>267.127</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	<u>119.373</u>	<u>-18.635</u>
Egenkapital i alt	<u>199.373</u>	<u>61.365</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>779</u>	<u>1.171</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>779</u>	<u>1.171</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	100.483	12.569
Selskabsskat	0	11.834
Anden gæld	<u>475.304</u>	<u>180.188</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>575.787</u>	<u>204.591</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>575.787</u>	<u>204.591</u>
Passiver i alt	<u>775.939</u>	<u>267.127</u>

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet består af konsulentarbejde i forbindelse med udvikling af digitale projekter.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	557.945	366.550
Pensioner	150.000	0
Andre omkostninger til social sikring	3.240	1.350
Personaleomkostninger i øvrigt	7.476	8.041
	<u>718.661</u>	<u>375.941</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	51.512	11.834
Årets regulering af udskudt skat	-392	1.171
	<u>51.120</u>	<u>13.005</u>
4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>13.479</u>
Kostpris 1. januar 2015		13.479
Tilgang		<u>23.666</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>37.145</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		8.155
Årets afskrivninger		<u>7.702</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>15.857</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>21.288</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
5. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2015	10.000	0		
Tilgang i årets løb	0	10.000		
Afgang i årets løb	<u>-10.000</u>	<u>0</u>		
Kostpris 31. december 2015	<u>0</u>	<u>10.000</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>	<u>10.000</u>		
6. Egenkapital				
	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået</u>	<u>I alt</u>
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>udbytte for</u>	
			<u>regnskabsåret</u>	
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	-18.636	0	61.364
Resultatdisponering	<u>0</u>	<u>138.009</u>	<u>0</u>	<u>138.009</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>80.000</u>	<u>119.373</u>	<u>0</u>	<u>199.373</u>