

# **Aktiv Entreprise ApS**

Skolemarken 6

8400 Ebeltoft

CVR-nr. 33872127

## **Årsrapport for 2015**

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 07-06-2016

---

Preben Pedersen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

**Aktiv Entreprise ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Aktiv Entreprise 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 07-06-2016

### **Direktion**

Preben Pedersen  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

**Til kapitalejerne i Aktiv Entreprise ApS**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Aktiv Entreprise ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, 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 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 årsregnskabet.

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

### **Forbehold**

#### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Vi har ikke opnået en høj grad af sikkerhed ved revision af selskabets omsætning. Selskabet har salgsfakturaer "som ikke findes" og derved ikke indregnet i omsætningen. Derfor tager vi forbehold for selskabets omsætning som kan være opgjort for lavt. Som følge heraf kan selskabets resultat efter skat og selskabets egenkapital være opgjort for lavt.

Vi mener derudover, at der burde være hensat til tab på debitorer på kr. 92.229. Debitorerne og egenkapitalen kan dermed være opgjort til kr. 92.229 for højt.

### **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet ikke har fremvist kopi af kørselsregnskab for regnskabsåret.

Ved salgsfakturaerne er der enkelte huller i nummerrækkefølgen, hvilket er i strid med bogføringsloven.

**Aktiv Entreprise ApS**

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odder, den 07-06-2016

**3 PLUS revision ApS**

CVR-nr. 29197598

Henning Sørensen

Registreret revisor

## Aktiv Entreprise ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Aktiv Entreprise ApS Skolemarken 6 8400 Ebeltoft
Telefon	2567 5049
E-mail	aktiventreprise@jubii.dk
CVR-nr.	33872127
Stiftelsesdato	17-08-2011
Hjemsted	Syddjurs
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
<b>Direktion</b>	Preben Pedersen, Direktør
<b>Revisor</b>	3 PLUS revision ApS Banegårdsgade 13 8300 Odder CVR-nr.: 29197598
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Kronjylland

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive entreprenørvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. -249.318, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 1.422.493, og en egenkapital på kr. 424.537.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Aktiv Entreprise ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Aktiv Entreprise ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.



## Aktiv Entreprise ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Aktiv Entreprise ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>534.320</b>	<b>1.660.967</b>
Personaleomkostninger	1	-717.205	-984.366
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-57.977	-57.048
<b>Driftsresultat</b>		<b>-240.862</b>	<b>619.553</b>
Finansielle indtægter	2	4.306	220
Finansielle omkostninger		-14.762	-26.607
<b>Resultat før skat</b>		<b>-251.318</b>	<b>593.166</b>
Skat af årets resultat		2.000	-141.340
<b>Årets resultat</b>		<b>-249.318</b>	<b>451.826</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-249.318	451.826
		<b>-249.318</b>	<b>451.826</b>

Aktiv Entreprise ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		17.728	21.441
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>17.728</b>	<b>21.441</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		643.908	698.172
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>643.908</b>	<b>698.172</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>661.636</b>	<b>719.613</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		567.224	551.951
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	11.598
Andre tilgodehavender		22.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>589.224</b>	<b>563.549</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>171.633</b>	<b>314.258</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>760.857</b>	<b>877.807</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.422.493</b>	<b>1.597.420</b>

Aktiv Entreprise ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	80.000	80.000
Overført resultat	4	344.537	593.855
<b>Egenkapital</b>		<b>424.537</b>	<b>673.855</b>
Hensættelser til udskudt skat	5	93.000	95.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>93.000</b>	<b>95.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.612	51.083
Gæld til tilknyttede virksomheder		57.079	0
Selskabsskat		0	73.365
Anden gæld		294.133	211.596
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		504.132	492.521
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>904.956</b>	<b>828.565</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>904.956</b>	<b>828.565</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.422.493</b>	<b>1.597.420</b>
Nærtstående parter	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

**Noter**

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	594.480	863.739
Pensioner	77.490	45.443
Omkostninger til social sikring	27.117	39.502
Andre personaleomkostninger	18.118	35.682
	<u>717.205</u>	<u>984.366</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>3</u>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	313	0
Andre finansielle indtægter	3.993	220
	<u>4.306</u>	<u>220</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	80.000	80.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 3 år.		
<b>4. Overført resultat</b>		
Saldo primo	593.855	142.029
Årets tilgang	-249.318	451.826
<b>Saldo ultimo</b>	<u>344.537</u>	<u>593.855</u>
<b>5. Hensættelser til udskudt skat, specificeret</b>		
Hensættelser til udskudt skat	93.000	95.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>93.000</u>	<u>95.000</u>

**6. Nærtstående parter**

Aktionærfortegnelse over ejere med en andel på 5% eller mere:

PP Ebeltoft Holding ApS, Skolemarken 6, 8400 Ebeltoft.

Selskabet har i årets løb haft transaktioner med ledelsen i form af omkostninger til leje af driftsmidler kr. 49.000 og forrentning af gæld kr. 13.333.

**7. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.