



Actuel ApS

Ankjærshøj 8
Boeslum
8400 Ebeltoft

CVR-nr. 34087067

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25-05-2016

Ole Færgemann
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor
Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge
Tlf. 56 57 95 47 • Fax 56 57 95 49
bprevision@mail.dk • www.bp-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter.....	13

Actuel ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Actuel 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 19-05-2016

Direktion

Ole Færgemann

Direktør

Actuel ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Actuel ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Actuel ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Klippinge, den 19-05-2016

bp-revision

registrerede revisorer FSR - danske revisorer

CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen

registreret revisor FSR

Actuel ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Actuel ApS Ankjærshøj 8 Boeslum 8400 Ebeltoft
CVR-nr.	34087067
Stiftelsesdato	20-12-2011
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Ole Færgemann , Direktør
Revisor	bp-revision registrerede revisorer FSR - danske revisorer Råmosevej 11 A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376

Actuel ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er vikar og rekruteringsydelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. -211.544, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 2.800.553, og en egenkapital på kr. 273.433.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om reglerne for anlægsnote.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

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 levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af udstyr m.v.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, administration, lokaler samt bildrift.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	10%

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. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

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

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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Actuel ApS

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Actuel ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		9.311.579	11.985.268
Personaleomkostninger	1	-9.449.274	-10.774.274
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-112.755</u>	<u>-102.779</u>
Driftsresultat		-250.450	1.108.215
Finansielle indtægter	3	1.801	5.706
Finansielle omkostninger	4	<u>-18.749</u>	<u>-22.974</u>
Resultat før skat		-267.398	1.090.947
Skat af årets resultat		<u>55.854</u>	<u>-270.203</u>
Årets resultat		<u>-211.544</u>	<u>820.744</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		101.200	350.000
Overført resultat		<u>-312.744</u>	<u>470.744</u>
		<u>-211.544</u>	<u>820.744</u>

Actuel ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>463.824</u>	<u>576.579</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>463.824</u>	<u>576.579</u>
Anlægsaktiver		<u>463.824</u>	<u>576.579</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.291.113	491.911
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		82.978	54.170
Udskudte skatteaktiver		<u>10.566</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>1.384.657</u>	<u>546.081</u>
Likvide beholdninger		<u>952.072</u>	<u>1.871.097</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.336.729</u>	<u>2.417.178</u>
Aktiver		<u>2.800.553</u>	<u>2.993.757</u>

Actuel ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overført resultat	7	193.433	506.177
Egenkapital		<u>273.433</u>	<u>586.177</u>
Hensættelser til udskudt skat		0	45.288
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>45.288</u>
Gæld til banker		<u>252.821</u>	<u>324.322</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>252.821</u>	<u>324.322</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		75.550	76.640
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.212	27.484
Anden gæld		2.066.337	1.583.846
Udbytte for regnskabsåret		101.200	350.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.274.299</u>	<u>2.037.970</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.527.120</u>	<u>2.362.292</u>
Passiver		<u>2.800.553</u>	<u>2.993.757</u>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	8.320.829	9.440.897
Pensioner	856.222	1.053.546
Omkostninger til social sikring	200.597	213.770
Andre personaleomkostninger	71.626	66.061
Personalemkostninger i alt	<u>9.449.274</u>	<u>10.774.274</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	112.755	102.779
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>112.755</u>	<u>102.779</u>
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.801	5.706
Finansielle indtægter i alt	<u>1.801</u>	<u>5.706</u>
4. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	18.749	22.974
Finansielle omkostninger i alt	<u>18.749</u>	<u>22.974</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	784.280	710.380
Tilgang i årets løb	0	73.900
Kostpris ultimo	<u>784.280</u>	<u>784.280</u>
Af- og nedskrivninger primo	-207.701	-104.922
Årets afskrivninger	-112.755	-102.779
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-320.456</u>	<u>-207.701</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>463.824</u>	<u>576.579</u>
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Selskabskapitalen andrager nominelt kr. 80.000 – skriver kroner otteti tusinde 00/100, der fordeles i anpartsstørrelse á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Selskabskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse.

Actuel ApS

Noter

	2015	2014
7. Overført resultat		
Saldo primo	506.177	35.433
Årets resultat	-312.744	470.744
Saldo ultimo	<u>193.433</u>	<u>506.177</u>

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	<u>252.821</u>	<u>75.550</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>252.821</u>	<u>75.550</u>	<u>0</u>

9. Eventualforpligtelser

Leje af lokaler udgør årligt kr. 42.000. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 10.500.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, er der tinglyst ejendomsforbehold i andre anlæg, driftsmateriel og inventar på kr. 532.234, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 303.828.