



Actuel ApS

Ankjærshøj 8
Boeslum
8400 Ebeltoft

CVR-nr. 34087067

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-05-2018

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

Actuel ApS

Indholdsfortegnelse

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

Actuel ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 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. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 22-05-2018

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 2017. 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 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets 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. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Actuel ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

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.

Klippinge, den 22-05-2018

bp-revision, registrerede revisorer
godkendt revisionsfirma
CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen
registreret revisor FSR
mne10769

Actuel ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------|--|
| Virksomheden | Actuel ApS Ankjærshøj 8 Boeslum 8400 Ebeltoft |
| CVR-nr. | 34087067 |
| Stiftelsesdato | 20-12-2011 |
| Regnskabsår | 01-01-2017 - 31-12-2017 |
| Direktion | Ole Færgemann, Direktør |
| Revisor | bp-revision, registrerede revisorer godkendt revisionsfirma Råmosevej 11A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376 |

Actuel ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er vikar og rekrutteringsydelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. -316.254, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 923.276, og en egenkapital på kr. 46.611.

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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

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

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 aktiverens 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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Actuel ApS

Anvendt regnskabspraksis

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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Actuel ApS

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Actuel ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 4.257.058 | 10.833.551 |
| Personaleomkostninger | 1 | -4.646.538 | -10.468.274 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -24.382 | -18.657 |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | -94.576 |
| Driftsresultat | | <u>-413.862</u> | <u>252.044</u> |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 1.899 | 1.761 |
| Andre finansielle indtægter | | 9.152 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -490 | -4.641 |
| Resultat før skat | | <u>-403.301</u> | <u>249.164</u> |
| Skat af årets resultat | | 87.047 | -56.333 |
| Årets resultat | | <u>-316.254</u> | <u>192.831</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 103.400 |
| Overført resultat | | -316.254 | 89.431 |
| Resultatdisponering | | <u>-316.254</u> | <u>192.831</u> |

Actuel ApS

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|----------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2 | <u>75.783</u> | <u>100.165</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>75.783</u> | <u>100.165</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>75.783</u> | <u>100.165</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 290.127 | 1.454.051 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 76.400 | 93.907 |
| Udsudte skatteaktiver | | 67.636 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>6.472</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>440.635</u> | <u>1.547.958</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>406.858</u> | <u>472.121</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>847.493</u> | <u>2.020.079</u> |
| Aktiver | | <u>923.276</u> | <u>2.120.244</u> |

Actuel ApS

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|----------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 3 | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 4 | -33.389 | 282.867 |
| Udbytte for regnskabsåret | 5 | 0 | 103.400 |
| Egenkapital | | <u>46.611</u> | <u>466.267</u> |
| Hensættelser til udskudt skat | | 0 | 19.411 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>0</u> | <u>19.411</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 23.426 | 53.051 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | <u>853.239</u> | <u>1.581.515</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>876.665</u> | <u>1.634.566</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>876.665</u> | <u>1.634.566</u> |
| Passiver | | <u>923.276</u> | <u>2.120.244</u> |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|-------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 4.115.739 | 9.227.582 |
| Pensioner | 389.023 | 964.890 |
| Andre omkostninger til social sikring | 121.356 | 215.350 |
| Andre personaleomkostninger | 20.420 | 60.452 |
| Personaleomkostninger i alt | <u>4.646.538</u> | <u>10.468.274</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>15</u> | <u>30</u> |
| | | |
| 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 135.450 | 784.280 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 0 | 61.550 |
| Afgang i årets løb | 0 | -710.380 |
| Kostpris ultimo | <u>135.450</u> | <u>135.450</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -35.285 | -320.456 |
| Årets afskrivninger | -24.382 | -18.657 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 303.828 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-59.667</u> | <u>-35.285</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>75.783</u> | <u>100.165</u> |
| | | |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| Saldo ultimo | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | | |
| 4. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 282.865 | 193.436 |
| Årets tilgang | -316.254 | 89.431 |
| Saldo ultimo | <u>-33.389</u> | <u>282.867</u> |
| | | |
| 5. Udbytte for regnskabsåret | | |
| Saldo primo | 103.400 | 101.200 |
| Foreslået udbytte | 0 | 103.400 |
| Udbetalt udbytte | -103.400 | -101.200 |
| Saldo ultimo | <u>0</u> | <u>103.400</u> |

6. Eventualforpligtelser

Selskabets samlede forpligtelser udgør kr. 10.500.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør t.kr. 0 pr. 31.12.2017. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.