

AKTIVINDSATS ApS

CVR-nr. 34 58 29 63

Stillebækvej 8
2770 Kastrup

Årsrapport 2018

Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

Den 8. maj 2019

Dirigent Majbritt Erlandsen

Indhold

Ledelseserklæring	2
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	12

Ledelseserklæring

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018 for AktivIndsats ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Revision er fravalgt. Selskabet efterlever bestemmelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 8. maj 2019

Direktion:

Majbritt Erlandsen

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til kapitalejerne i AktivIndsats ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AktivIndsats ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kongens Lyngby, den 8. maj 2019

P R Y D S

Statsautoriseret revisionsfirma

CVR nr. 21 59 84 02

Kristian Pryds

statsaut. revisor

Mne24819

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

AktivIndsats ApS er en Socialøkonomisk virksomhed, der beskæftiger sig med inklusion af udsatte borgere

Opfyldelse af socialt formål

Selskabet vejleder og hjælper kommuner med arbejdsmarkedsindsatsen med beskæftigelsesmæssigt fokus på inklusion af udsatte grupper på arbejdsmarkedet. Selskabet bidrager med differenceret virksomhedsrettede indsats for udsatte grupper på arbejdsmarkedet og tilbyder personer med fysiske og psykiske udfordringer, en chance for personlig udvikling og afklaring

For at understøtte Selskabets Socialøkonomiske profil er der udviklet og afholdes specialtilrettelagte forløb for udsatte borgere på Sygedagpenge, Jobafklaring, Kontanthjælp, Ledighedsydelse og i Ressourceforløb. Som supplement til den virksomhedsrettede indsats, tilbydes både fysisk- og social træning. Der er oprettet trænings hold med special tilrettelagte fysiske træningsprogrammer, med fokus på styrkelse af den fysiske form, gruppeaktiviteter og stabilt fremmøde.

Derudover er der oprettet Jobcafé og Netværks café, med stor fokus på social træning, herunder træning i brugen af offentlige transportmidler, gruppe arrangementer og aktiviteter i nærområdet. Netværkscafé skal ændre borgernes oplevelse af social isolation og understøtte udvidelse af borgernes personlige netværk, styrke borgerne til at tage ansvar for fremtidender, som et skridt mod arbejdsmarked. Jobcaféen skal hjælpe med at udarbejde og oprette cv på jobnet.dk, og at borgeren bliver fortrolig med job log og har mulighed for at modtage hjælp til udarbejdelse af skriftlige ansøgninger.

Selskabet har en relativ høj andel af personer fra udsatte grupper i medarbejderstaben, og har derudover haft syv udsatte ressourceforløbs borgere i virksomhedspraktik med henblik på afklaring af resterhvervsevnen, hvoraf de seks er afklaret til anden forsørgelse.

Det samlede vederlag m.v. til medlemmer af ledelsen samt stiftere og ejere

Majbritt Erlandsen, Direktør (og ejer) Bruttoindkomst, inkl. pension, bonus mv. kr. 693.180.
Johnny Erlandsen, Administration (og ejer) Bruttoindkomst kr. 125.477.

Aftaler indgået med nærtstående parter

Direktør Majbritt Erlandsen, har fået stillet firmabil til rådighed i kategorien stor mellemklassebil (Bilsegment D).

Direktøren har ret til en månedsløn, hvis de for Direktøren opsatte budgetter opfyldes. Der er udbetalt bonus kr. 49.500 for 2018.

Likvide midler og andre aktiver, der udloddes eller uddeles af virksomhedens formue

Der udloddes på baggrund af 2018 kr. 75.000 i udbytte, svarende til ca. 8,2 %.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et tilfredsstillende resultat på kr. 907.746 efter skat, hvoraf kr. 832.746 geninvesteres i virksomheden. Balancen viser en egenkapital på kr. 1.766.336. En del af overskuddet vil det kommende år blive investeret i fundraising til nye projekter samt udvikling af nye evaluerings- og kvalitetsredskaber, der beskriver og synliggøre resultaterne af de forskellige indsatser således, at Selskabet metoder og resultater kan blive delt med andre interessenter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket væsentlige begivenheder siden årsafslutningen, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling i negativ retning.

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger er sammendraget i en post benævnt bruttofortjeneste med henvisning til årsregnskabsloven § 32.

Nettoomsætningen ved salg af vare- og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der er afholdt til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og ej realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 i egenkapitalen. Den andel af skatten, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller brugsværdi, hvor denne er lavere af årsager, der ikke antages at være forbigående. Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstid.

De forventede brugstider er:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 1-5 år (restværdi 0%)

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsens indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive ibrugtaget.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelser på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser er målt til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste		6.237.873	3.969.613
Personaleomkostninger	1	-5.031.837	-3.345.525
Af- og nedskrivninger		-30.300	-30.300
Resultat af ordinær drift		1.175.736	593.788
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-10.978	-214
Ordinært resultat før skat		1.164.758	593.574
Skat af årets resultat	2	-257.012	-133.159
Årets resultat		907.746	460.415
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsperioden		75.000	65.000
Overført resultat		832.746	395.415
		907.746	460.415

Balance

	Note	2018	2017
AKTIVER			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		57.800	88.100
Materielle anlægsaktiver		57.800	88.100
Deposita		56.700	56.700
Finansielle anlægsaktiver		56.700	56.700
Anlægsaktiver i alt		114.500	144.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.625	625.875
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		27.516	11.029
Tilgodehavender i alt		31.141	636.904
Andre værdipapirer og kapitalandele		189.366	0
Likvide beholdninger		2.751.065	1.414.684
Omsætningsaktiver i alt		2.971.572	2.051.588
AKTIVER I ALT		3.086.072	2.196.388
PASSIVER			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.611.336	778.590
Foreslået udbytte		75.000	65.000
Egenkapital i alt		1.766.336	923.590
Udskudt selskabsskat		1.405	4.301
Hensættelser i alt		1.405	4.301
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.539	97.099
Skyldig selskabsskat		259.996	130.220
Anden gæld		1.020.796	1.041.178
Gældsforpligtelser i alt		1.318.331	1.268.497
PASSIVER I ALT		3.086.072	2.196.388

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

3

Egenkapitalopgørelse

	01.01.2018	Resultat- disponering	Betalt udbytte	31.12.2018
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Overført af årets resultat	778.590	832.746	0	1.611.336
Foreslået udbytte	65.000	75.000	-65.000	75.000
	<u>923.590</u>	<u>907.746</u>	<u>-65.000</u>	<u>1.766.336</u>

Noter

1 Personaleomkostninger

	2018	2017
Gager og lønninger	4.197.111	2.727.657
Pensioner	376.562	279.495
Øvrige personaleomkostninger	458.164	338.373
	<u>5.031.837</u>	<u>3.345.525</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>9</u>	<u>5</u>

2 Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst	259.996	132.220
Regulering skat tidligere år	-88	2.578
Regulering udskudt skat	-2.896	-1.639
	<u>257.012</u>	<u>133.159</u>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

Selskabet har ikke indgået i andre kontraktuelle forpligtelser m.v. udover hvad er normalt for branchen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for betaling af danske selskabsskatter, kildeskatter på renter af royalties og udbytter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af de respektive sambeskattede selskaber. Eventuelle senere korrektioner vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb end hvad fremgår af nærværende årsrapport.