

AKTIVINDSATS ApS

CVR-nr. 34 58 29 63

Stillebækvej 8
2770 Kastrup

Årsrapport 2016

Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

Den / - 2017

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
Noter	12

Ledelseserklæring

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 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 20. januar 2017

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 2016 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 revisorers 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 20. januar 2017

Kristian Pryds
statsaut. revisor

P R Y D S

Statsautoriseret revisionsfirma

Ørholmvej 59

2800 Kongens Lyngby

Cvr 21598402

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at yde specialrådgivning til kommuner vedr. arbejdsmarkedsindsatsen med beskæftigelsesmæssigt fokus på inklusion af udsatte grupper på arbejdsmarkedet.

Opfyldelse af socialt formål

AktivIndsats er en socialøkonomisk virksomhed der beskæftiger sig med inklusion af udsatte borgere. Selskabet yder specialrådgivning til kommuner vedr. arbejdsmarkedsindsatsen med beskæftigelsesmæssigt fokus på inklusion af udsatte grupper på arbejdsmarkedet. Selskabet bidrager med differenceret virksomhedsrettede indsatser 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, har Selskabet involveret sig i at afholde specieltilrettelagt forløb for borgere i ressourceforløb. Selskabet iværksætter støttende foranstaltninger, således at den enkelte borger opnår progression mod arbejdsmarked. Som et supplement til den virksomhedsrettede indsats, tilbydes jobcafe for de mest udsatte kontanthjælpsmodtagere. Jobcafeen fungerer som et frivilligt tilbud og den enkelte hjælpes via en håndholdt indsats til en blid opstart på arbejdsmarkedet.

Der er ligeledes på tværs af de enkelte grupper iværksat coachende psykoterapeut samtaleforløb samt mentor forløb der skal bidrage til at hjælpe det enkelte menneske igennem kriser og følelsesmæssige problemer. Derudover har Selskabet medvirket til funktionsafklaring i hjemmet samt opkvalificering af Socialrådgivere, der skal varetage sygeopfølgningen af udsatte grupper på arbejdsmarkedet.

Selskabet har en relativ høj andel af personer fra udsatte grupper i medarbejderstaben, og har desuden haft syv udsatte ressourceforløbs borgere i virksomhedspraktik med henblik på afklaring af resterhvervsevnen, hvoraf de fire personer er genindtrådt på arbejdsmarked, hvilket underbygger selskabets formål.

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

Majbritt Erlandsen, Direktør (og ejer) Bruttoindkomst, inkl. pension, bonus mv. kr. 703.756.
Johnny Erlandsen, Administration (og ejer) – Bruttoindkomst kr. 133.049.

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 bonus på en månedsløn, hvis de for Direktøren opsatte budgetter opfyldes. Der er udbetalt bonus kr. 49.500 for 2016.

Derudover kan Direktørens udgifter til avis afholdes af virksomheden. Der er ikke betalt for avishold i 2016.

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

Der udloddes på baggrund af 2016 ca. 14% udbytte svarende til kr. 75.000.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et tilfredsstillende resultat 402.444 kr. efter skat, hvoraf 327.444 kr. geninvesteres i virksomheden. Balancen viser en egenkapital på 538.175 kr. 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 selskabets 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. 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel 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 posterings 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 59%)

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.

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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste		3.320.349	2.602.713
Personaleomkostninger	1	-2.781.242	-2.708.537
Af- og nedskrivninger		-17.600	-12.000
Resultat af ordinær drift		-521.507	-117.824
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle udgifter		-295	-71
Ordinært resultat før skat		521.212	-117.895
Skat af årets resultat	2	-118.768	25.958
Årets resultat		402.444	-91.937
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsperioden		75.000	0
Overført resultat		327.444	-91.937
		402.444	-91.937

Balance

	Note	2016	2015
AKTIVER			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		118.400	108.000
Anlægsaktiver i alt		118.400	108.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		394.813	381.938
Andre tilgodehavender		67.729	81.793
Tilgodehavender i alt		462.542	463.731
Likvide beholdninger		1.043.698	318.965
Omsætningsaktiver i alt		1.506.240	782.696
AKTIVER I ALT		1.624.640	890.696
PASSIVER			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		383.175	55.731
Foreslået udbytte		75.000	0
Egenkapital i alt	3	538.175	135.731
Udskudt selskabsskat		5.940	0
Hensættelser i alt		5.940	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.123	23.394
Selskabsskat		82.764	0
Anden gæld		938.638	731.571
Gældsforpligtelser i alt		1.080.525	754.965
PASSIVER I ALT		1.624.640	890.696
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.	4		

Noter

1 Personaleomkostninger

	2016	2015
Gager og lønninger	2.287.928	2.236.255
Pensioner	227.649	230.874
Øvrige personaleomkostninger	265.665	241.408
	<u>2.781.242</u>	<u>2.708.537</u>

Gennemsnitligt antal medarbejdere 4 4

2 Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst	82.764	0
Regulering skat tidligere år	4.007	99
Regulering udskudt skat	31.997	-26.057
	<u>118.768</u>	<u>-25.958</u>

3 Egenkapital

	01.01.2016	Resultat- disponering.	31.12.2016
Selskabskapital	80.000	0	80.000
Overført af årets resultat	55.731	327.444	383.175
Foreslået udbytte	0	75.000	75.000
	<u>135.731</u>	<u>402.444</u>	<u>538.175</u>

4 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.