

AKTIVINDSATS ApS

CVR-nr. 34 58 29 63

Stillebækvej 8
2770 Kastrup

Årsrapport 2015

Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

Den / - 2016

Dirigent Majbritt Erlandsen

Indhold

Ledelseserklæring	2
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

Ledelseserklæring

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 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 / - 2016

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 2015 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 revisorerets 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 / - 2016

P R Y D S

Statsautoriseret revisionsfirma

Kristian Pryds
statsaut. revisor

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

For at understøtte Selskabets Socialøkonomiske profil, har Selskabet involveret sig i ungeindsatsen, og har i den forbindelse tilknyttet en psykolog, der i samarbejde med det øvrige personale, iværksætter støttende foranstaltninger, således at den unge opnår progression mod uddannelse og arbejdsmarked. Selskabet har fået tilsagn om en Seniorpakke gennem Forebyggelsesfonden for at fastholde erfarne seniormedarbejdere. Derudover har selskabet medvirket til 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 seks udsatte ledige i virksomhedspraktik med henblik på afklaring af resterhvervsevnen, hvilket underbygger selskabets formål.

Vederlag m.v. til virksomhedens kapitalejere

Majbritt Erlandsen, Direktør – Bruttoløn, inkl. pension, bonus mv. kr.650.451
Johnny Erlandsen, Administration – Bruttoløn kr. 127.428.

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 ikke udbetalt bonus for 2015.

Derudover kan Direktørens udgifter til avis afholdes af virksomheden. Der er ikke betalt for avishold i 2015.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et utilfredsstillende resultat ud fra virksomhedens socialøkonomiske profil, hvor virksomhedens eventuelle overskud geninvesteres i virksomheden eller formålet. For kommende år, forventes et positivt resultat.

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 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.

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 gældsmetode 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 beskattingsregler, 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	2015	2014
Bruttofortjeneste		2.602.713	2.567.857
Personaleomkostninger	1	-2.708.537	-2.475.278
Af- og nedskrivninger		-12.000	-46.869
Resultat af ordinær drift		-117.824	45.710
Finansielle indtægter		0	88
Finansielle udgifter		-71	-117
Ordinært resultat før skat		-117.895	45.681
Skat af årets resultat	2	25.958	-19.088
Årets resultat		-91.937	26.593
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsperioden		0	0
Overført resultat		-91.937	26.593
		-91.937	26.593

Balance

	Note	2015	2014
AKTIVER			
Andre anlæg, driftsmidler og inventar		108.000	120.000
Anlægsaktiver i alt		108.000	120.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		381.938	579.264
Andre tilgodehavender		81.793	51.725
Tilgodehavender i alt		463.731	630.989
Likvide beholdninger		318.965	122.462
Omsætningsaktiver i alt		782.696	753.451
AKTIVER I ALT		890.696	873.451
PASSIVER			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		55.731	147.668
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital i alt	3	135.731	227.668
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.394	13.000
Selskabsskat		0	13.818
Anden gæld		731.571	618.965
Gældsforpligtelser i alt		754.965	645.783
PASSIVER I ALT		890.696	873.451
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.	4		

Noter

1 Personaleomkostninger

	2015	2014
Gager og lønninger	2.236.255	2.066.406
Pensioner	230.874	179.750
Øvrige personaleomkostninger	241.408	229.122
	<u>2.708.537</u>	<u>2.475.278</u>

2 Skat af årets resultat

	2015	2014
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	13.818
Regulering skat tidligere år	99	5.270
Regulering udskudt skat	-26.057	0
	<u>-25.958</u>	<u>19.088</u>

3 Egenkapital

	01.01.2015	Resultat- disponering.	31.12.2015
Anpartskapital	80.000	0	80.000
Overført af årets resultat	147.688	-91.937	55.731
Foreslået udbytte	0	0	0
	<u>227.668</u>	<u>-91.937</u>	<u>135.731</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.