

# **Aktivindsats ApS**

**Stillebækvej 8  
2770 Kastrup**

**CVR-nr. 34 58 29 63**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 25. februar 2021

---

Majbritt Erlandsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Aktivindsats ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 25. februar 2021

### **Direktion**

Majbritt Erlandsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Aktivindsats ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Aktivindsats ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Værløse, den 25. februar 2021

Egon Pedersen Revision  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 88 24 82 28

Anders Arentoft  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34486

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Aktivindsats ApS  
Stillebækvej 8  
2770 Kastrup

CVR-nr.: 34 58 29 63

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Stiftet: 29. maj 2012

Hjemsted: Tårnby

### Direktion

Majbritt Erlandsen

### Revisor

Egon Pedersen Revision  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Kirke Værløsevej 18C  
3500 Værløse

### Pengeinstitut

Danske Bank

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Usædvanlige forhold**

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

I foråret suspenderedes beskæftigelsesindsatsen, og en række af selskabets aktiviteter blev nedlukket. Dette førte i andet kvartal til en omsætningsnedgang på op imod 58%, hvorfor selskabet modtog 184.000 kr. i hjælpepakke til dækning af omsætningsnedgang. Selskabet har desuden modtaget 218.350 kr. i lønkomensation samt 61.530 kr. i komensation for dækning af faste omkostninger, hvilket har betydet, at selskabets resultat ikke er negativt.

I efteråret blev beskæftigelsesindsatsen igen suspenderet, men denne gang kun delvist, men det lykkedes at tilpasse selskabets aktiviteter, så omsætningen nåede op på 2019 niveau i fjerde kvartal.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 222.572, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.070.855.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. Selskabet har fortsat et normalt aktivitetsniveau ind i 2021 og vil det kommende år implementere nyt virksomhedssystem for at optimere beskæftigelsesindsatsen samt et nyt evaluerings- og kvalitetsopfølgings værktøj, for bedre at synliggøre resultaterne af de forskellige indsatser.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

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

Majbritt Erlandsen, Direktør (og ejer) Bruttoindkomst, inkl. pension, bonus mv. kr. 609.704.

Johnny Erlandsen, Administration (og ejer) – Bruttoindkomst kr. 316.724.

### **Lovpligtig redegørelse for samfundsansvar**

Direktør Majbritt Erlandsen, har fået stillet firmabil til rådighed i kategorien stor mellemklassebil.

Direktøren har ret til en bonus på en månedsløn, hvis de for Direktøren opsatte budgetter opfyldes. Der er ikke udbetalt bonus i 2020.

## **Ledelsesberetning**

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

Der er udloddet aconto udbytte med 1.000.000 kr i 2020.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Aktivindsats ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af direkte omkostning og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Direkte omkostninger**

Direkte omkostninger omfatter poster, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

#### Egenkapital

##### Udbytte

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netto-realiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.428.886</b>	<b>5.330.600</b>
Personaleomkostninger	1	-4.092.281	-5.103.604
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-27.500</u>	<u>-30.300</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>309.105</b>	<b>196.696</b>
Finansielle indtægter		0	7.894
Finansielle omkostninger		<u>-23.627</u>	<u>-3.389</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>285.478</b>	<b>201.201</b>
Skat af årets resultat		<u>-62.906</u>	<u>-44.254</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>222.572</u></b>	<b><u>156.947</u></b>
Ekstraordinært udbytte		1.000.000	0
Overført resultat		<u>-777.428</u>	<u>156.947</u>
		<b><u>222.572</u></b>	<b><u>156.947</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	27.500
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>27.500</u>
Deposita		119.700	119.700
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>119.700</u>	<u>119.700</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>119.700</u>	<u>147.200</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		717.126	678.016
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	27.347
Udskudt skatteaktiv		6.363	2.433
Periodeafgrænsningsposter		37.851	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>761.340</u>	<u>707.796</u>
Værdipapirer		272.366	290.264
<b>Værdipapirer</b>		<u>272.366</u>	<u>290.264</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.416.163</u>	<u>1.485.434</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.449.869</u>	<u>2.483.494</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.569.569</u>	<u>2.630.694</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>990.855</u>	<u>1.768.283</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.070.855</u></b>	<b><u>1.848.283</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.951	25.507
Gæld til tilknyttede virksomheder		18.790	0
Selskabsskat		66.836	46.137
Anden gæld		<u>1.399.137</u>	<u>710.767</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.498.714</u></b>	<b><u>782.411</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.498.714</u></b>	<b><u>782.411</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.569.569</u></b>	<b><u>2.630.694</u></b>
Eventualforpligtelser	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

## Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.704.822	4.631.031
Pensioner	340.303	407.946
Andre omkostninger til social sikring	47.156	64.627
	<u><b>4.092.281</b></u>	<u><b>5.103.604</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>10</u>

## 2 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Erlandsen Holding ApS, cvr 34 58 26 61 som administrations-selskab og hæfter solidarisk og ubegrænset med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatter samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

## 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har huslejeforpligtelser vedrørende lejemål. Herudover forefindes ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. statusdagen i selskabet.