

## **Aktiv Miljø Service ApS**

Esbjergvej 106, Præstkjær  
6650 Brørup

CVR-nr. 34719926

### **Årsrapport for 2015/16**

1. juli 2015 - 30. juni 2016

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. november 2016



---

Leif Christensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

**Virksomheden**

Aktiv Miljø Service ApS  
Esbjergvej 106, Præstkjær  
6650 Brørup

Telefon: 30731073  
CVR-nr.: 34719926  
Stiftelsesdato: 11. oktober 2012  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Direktion**

Leif Christensen, Direktør

**Revisor**

ViaCount ApS, Registreret Revisionselskab  
Billundvej 3  
6500 Vojens  
CVR-nr.: 34731764

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Aktiv Miljø Service 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brørup, den 30. november 2016

**Direktion**



Leif Christensen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Aktiv Miljø Service ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aktiv Miljø Service ApS for regnskabsåret 2015/16. 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vojens, den 30. november 2016

#### ViaCount ApS, Registreret Revisionsselskab

CVR-nr. 34731764



Laura Linde

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel og service indenfor saneringsområdet asbest, PBC og andre farlige stoffer samt nedbrydning og anden efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 692.928, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 7.422.522, og en egenkapital på kr. 2.487.106.

Resultatet anses som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i det forløbne regnskabsår ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>11.414.004</b>	<b>8.736.463</b>
Personaleomkostninger	1	-10.278.613	-8.263.737
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-206.351	-59.799
<b>Driftsresultat</b>		<b>929.040</b>	<b>412.927</b>
Finansielle indtægter		36.817	24.155
Finansielle omkostninger		-32.546	-4.829
<b>Resultat før skat</b>		<b>933.311</b>	<b>432.253</b>
Skat af årets resultat	2	-240.383	-111.246
<b>Årets resultat</b>		<b>692.928</b>	<b>321.007</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		591.728	221.207
<b>Resultatdesponering</b>		<b>692.928</b>	<b>321.007</b>

## Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	726.883	248.234
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>726.883</b>	<b>248.234</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		52.932	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>52.932</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>779.815</b>	<b>248.234</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.111.736	5.034.810
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	675.264	1.151.859
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		92.000	92.000
Andre tilgodehavender		995.519	933.337
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	315.150	0
Periodeafgrænsningsposter		110.561	61.734
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.300.230</b>	<b>7.273.740</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.342.477</b>	<b>220.479</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.642.707</b>	<b>7.494.219</b>
<b>Aktiver</b>		<b>7.422.522</b>	<b>7.742.453</b>



## Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overført resultat	7	2.305.906	1.714.183
Udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>		<b>2.487.106</b>	<b>1.893.983</b>
Andre hensatte forpligtelser		95.080	9.005
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>95.080</b>	<b>9.005</b>
Selskabsskat		88.309	105.141
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>88.309</b>	<b>105.141</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.348.023	2.768.428
Selskabsskat		71.630	438.049
Anden gæld		1.789.071	2.527.847
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		482.203	0
Periodeafgrænsningsposter		61.100	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.752.027</b>	<b>5.734.324</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.840.336</b>	<b>5.839.465</b>
<b>Passiver</b>		<b>7.422.522</b>	<b>7.742.453</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Ejerskab	10		

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Aktiv Miljø Service ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

### 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 ubetydelige risici for værdiændringer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### 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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### 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 acontoskatter.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personalemkostninger</b>		
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
Lønninger	8.092.343	6.514.132
Pensioner	1.168.183	943.066
Andre personaleomkostninger	413.955	295.030
	<b>10.278.613</b>	<b>8.263.737</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	154.308	105.141
Regulering af udskudte skatter	86.075	6.105
	<b>240.383</b>	<b>111.246</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	346.762	90.054
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	685.000	256.708
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.031.762</b>	<b>346.762</b>
Af- og nedskrivninger primo	-98.528	-9.607
Årets afskrivninger	-206.351	-88.921
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-304.879</b>	<b>-98.528</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>726.883</b>	<b>248.234</b>
<b>4. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejde	675.264	1.651.859
A conto igangv. arbejde	0	-500.000
	<b>675.264</b>	<b>1.151.859</b>
<b>5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Selskabets hovedanpartshaver har i årets løb lånt hos selskabet. Beløbet er dog i årets løb tilbagebetalt af hovedanpartshaveren. Tilgodehavendet var maksimalt kr. 306.900. Dette beløb er indtil indfrielsen renteberegnet med 10,2%. Selskabets samlede tilgodehavende i årets løb har hos hovedanpartshaveren udgør kr. 315.150 incl. renteberegning. Dette beløb er efterfølgende regnskabsårets udløb lønangivet, som løn til hovedanpartshaveren.		
Hovedanpartshaveren har i årets løb tilbagebetalt kr. 482.203.		
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	80.000	80.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000 eller multipla heraf. Anpartskapitalen er indbetalt kontant d. 11/10-2012 og har været uændret siden.		
<b>7. Overført resultat</b>		
Saldo primo	1.714.178	1.492.976
Årets tilgang	591.728	221.207
<b>Saldo ultimo</b>	<b>2.305.906</b>	<b>1.714.183</b>
<b>8. Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen		
<b>9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		
Der er indgået leasingkontrakt på Mercedes E 350 årgang 2013 - Leasingforpligtelsen udgør kr. 55.167 til betaling indenfor 1 år. Ved leasingkontrakt udløb på Mercedes E350 anvises køber for kr. 220.000.		
Der er leasingkontrakt på Mercedes ML 350 årgang 2010 - Leasingforpligtelsen udgør kr. 110.370, hvoraf kr. 50.940 forfalder til betaling indenfor 1 år og kr. 59.430 til betaling indenfor 1 - 5 år. Ved leasingkontraktens udløb kan		

## **Noter**

**2015/16**

**2014/15**

Mercedes ML 350 anvises køber for kr. 35.000.

### **10. Ejerskab**

Selskabet har registreret følgende anpartshavere i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejendeminimum 5% af stemmerettigheder eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Tora Christensen  
Esbjergvej 108, Præstkær  
6650 Brørup

der besidder samtlige anparter i selskabet, hvorfor selskabet repræsenterer den samlede stemmeværdi af selskabets anparter.