



**TØNDER REVISION**

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



# **Aktiv Miljø-Service ApS**

Esbjergvej 106

6650 Brørup

**CVR-nr. 34 71 99 26**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2016 til 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
18/12 2017

---

Leif Kjærgaard Christensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	7
Balance pr. 30. juni 2017	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Aktiv Miljø-Service 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. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brørup, den 18. december 2017

Direktion

Leif Kjærgaard Christensen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

**Til kapitalejeren 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 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor 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 Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

#### **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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Løgumkloster, den 18. december 2017

### **Tønder Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Aktiv Miljø-Service ApS Esbjergvej 106 6650 Brørup  CVR-nr.: 34 71 99 26 Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017 Hjemsted: Vejen
<b>Direktion</b>	Leif Kjærgaard Christensen, direktør
<b>Revisor</b>	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 202.941, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.182.966.

## Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>8.800.022</b>	<b>11.414.004</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-8.828.666</u>	<u>-10.278.616</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-28.644</b>	<b>1.135.388</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-213.086</u>	<u>-206.351</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-241.730</b>	<b>929.037</b>
Finansielle indtægter	2	0	36.821
Finansielle omkostninger	3	<u>-12.691</u>	<u>-32.546</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-254.421</b>	<b>933.312</b>
Skat af årets resultat		<u>51.480</u>	<u>-240.383</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-202.941</u></b>	<b><u>692.929</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		103.400	101.200
Overført resultat		<u>-306.341</u>	<u>591.729</u>
		<b><u>-202.941</u></b>	<b><u>692.929</u></b>



## Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		590.615	726.883
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>590.615</b>	<b>726.883</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		52.932	52.932
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>52.932</b>	<b>52.932</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>643.547</b>	<b>779.815</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.095.063	3.111.736
Igangværende arbejder for fremmed regning		524.074	675.264
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		92.000	92.000
Andre tilgodehavender		54.000	995.519
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	315.150
Periodeafgrænsningsposter		75.007	110.561
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.840.144</b>	<b>5.300.230</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>530.327</b>	<b>1.342.477</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>5.370.471</b>	<b>6.642.707</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>6.014.018</b>	<b>7.422.522</b>

## Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.999.566	2.305.905
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>2.182.966</u></b>	<b><u>2.487.105</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		13.218	95.080
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>13.218</u></b>	<b><u>95.080</u></b>
Selskabsskat		0	88.309
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>88.309</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.815.804	2.348.023
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		51.210	482.204
Selskabsskat		693	71.630
Anden gæld		1.950.127	1.789.071
Periodeafgrænsningsposter		0	61.100
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.817.834</u></b>	<b><u>4.752.028</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.817.834</u></b>	<b><u>4.840.337</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>6.014.018</u></b>	<b><u>7.422.522</u></b>
Leje og leasingforpligtelser	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	6.987.131	8.085.054
Pensioner	868.962	1.061.431
Andre omkostninger til social sikring	249.558	369.757
Andre personaleomkostninger	<u>723.015</u>	<u>762.374</u>
	<b><u>8.828.666</u></b>	<b><u>10.278.616</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>27</u>	<u>31</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>36.821</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>36.821</u></b>

## Noter til årsrapporten

	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	12.691	32.546
	<b>12.691</b>	<b>32.546</b>

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2016	1.031.762
Tilgang i årets løb	76.818
Kostpris 30. juni 2017	1.108.580
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	304.879
Årets afskrivninger	213.086
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	517.965
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b>590.615</b>

## 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	80.000	2.305.907	101.200	2.487.107
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	-306.341	103.400	-202.941
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>80.000</b>	<b>1.999.566</b>	<b>103.400</b>	<b>2.182.966</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>6 Leje og leasingforpligtelser</b>		
<b>Leje og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	155.390	106.107
Mellem 1 og 5 år	<u>19.110</u>	<u>59.430</u>
	<b><u>174.500</u></b>	<b><u>165.537</u></b>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	220.000	255.000
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>7 Eventualposter m.v.</b>		
Ingen.		
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Aktiv Miljø-Service ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

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

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, 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 m.v. 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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	5 år	12.000 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **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.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

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