



**TØNDER REVISION**

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND · VOJENS



## **Aktiv Miljø-Service ApS**

Esbjergvej 106

6650 Brørup

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

### **Årsrapport for perioden 1. juli 2021 til 30. juni 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. januar 2023

---

Leif Kjærgaard Christensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	7
Balance pr. 30. juni 2022	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brørup, den 4. januar 2023

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 2021 - 30. juni 2022. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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.

Toftlund, den 4. januar 2023

### **Tønder Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer  
registreret revisor  
MNE-nr. mne8329

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Aktiv Miljø-Service ApS Esbjergvej 106 6650 Brørup
	CVR-nr.: 34 71 99 26
	Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
	Stiftet: 11. oktober 2012
	Regnskabsår: 11. regnskabsår
	Hjemsted: Vejen
<b>Direktion</b>	Leif Kjærgaard Christensen, direktør
<b>Revisor</b>	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Brundtlandparken 5 6520 Toftlund

## **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 2021/22 udviser et underskud på kr. 1.442.564, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.292.486.

Årets underskud skyldes primært effekten af Covid-19. Ledelsen forventer et positivt resultat til næste år.

### ***Finansiering***

Ledelsen forventer ikke, at der vil komme problemer med den fremtidige finansiering.

### ***Investeringer***

Ledelsen har ikke planer om større investering i næste regnskabsår.

## Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/2022 kr.	2020/2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.839.250</b>	<b>7.482.400</b>
Personaleomkostninger	1	-3.987.980	-6.847.281
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-1.148.730</b>	<b>635.119</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-153.350	-241.016
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.302.080</b>	<b>394.103</b>
Finansielle indtægter	2	1	1.679
Finansielle omkostninger	3	-160.054	-62.892
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.462.133</b>	<b>332.890</b>
Skat af årets resultat		19.569	-80.524
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.442.564</b>	<b>252.366</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		200.000	113.000
Overført resultat		-1.642.564	139.366
		<b>-1.442.564</b>	<b>252.366</b>



## Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.017.596	1.170.947
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>1.017.596</b>	<b>1.170.947</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>1.070.528</b>	<b>1.223.879</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.304.815	3.194.862
Igangværende arbejder for fremmed regning		185.000	1.601.513
Andre tilgodehavender		1.543.818	1.470.901
Selskabsskat		81.872	29.872
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.115.505</b>	<b>6.297.148</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>760.655</b>	<b>1.207.965</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.876.160</b>	<b>7.505.113</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.946.688</b>	<b>8.728.992</b>

## Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		2.012.486	3.655.051
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	113.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.292.486</u></b>	<b><u>3.848.051</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		0	19.569
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>19.569</u></b>
Banker		251.362	295.508
Anden gæld		0	80.159
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>251.362</u></b>	<b><u>375.667</u></b>
Banker		450	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		447.615	2.254.019
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		263.234	304.781
Selskabsskat		0	169.020
Anden gæld		1.616.057	1.682.401
Periodeafgrænsningsposter		75.484	75.484
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.402.840</u></b>	<b><u>4.485.705</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.654.202</u></b>	<b><u>4.861.372</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.946.688</u></b>	<b><u>8.728.992</u></b>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	80.000	3.655.050	113.000	3.848.050
Betalt ordinært udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	-1.642.564	200.000	-1.442.564
<b>Egenkapital 30. juni 2022</b>	<b>80.000</b>	<b>2.012.486</b>	<b>200.000</b>	<b>2.292.486</b>

## Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.394.616	5.417.954
Pensioner	361.637	756.980
Andre omkostninger til social sikring	133.218	299.264
Andre personaleomkostninger	98.509	373.083
	<u><b>3.987.980</b></u>	<u><b>6.847.281</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>19</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>1</u>	<u>1.679</u>
	<u><b>1</b></u>	<u><b>1.679</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>160.054</u>	<u>62.892</u>
	<u><b>160.054</b></u>	<u><b>62.892</b></u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2021	2.369.081
Kostpris 30. juni 2022	<u>2.369.081</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	1.198.135
Årets afskrivninger	<u>153.350</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>1.351.485</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>	<b><u><u>1.017.596</u></u></b>

### 5 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.  
 Samlede fremtidige leasingydelse:

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
Inden for et år	83.060	105.480
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>8.040</u>
	<b><u><u>83.060</u></u></b>	<b><u><u>113.520</u></u></b>

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb

368.000	216.000
---------	---------

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## **Noter**

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld, t.kr. 251 har selskabet givet ejendomsforbehold i driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør t.kr. 258.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktiv Miljø-Service ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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 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.

### **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 driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver og lønrefusion.

### **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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0-5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **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**

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.