

ActOn-CPH ApS

Helsingørsgade 52A

3400 Hillerød

CVR-nr. 35025022

Intern Årsrapport for 2017

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21-05-2018

Christina Zimmermann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

ActOn-CPH ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for ActOn-CPH 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. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 21-05-2018

Direktion

Christina Zimmermann
Direktør

ActOn-CPH ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ActOn-CPH ApS Helsingørsgade 52A 3400 Hillerød
CVR-nr.	35025022
Stiftelsesdato	01-01-2013
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
Direktion	Christina Zimmermann, Direktør
Regnskabsassistance	Contar ApS Rolighedsvej 6, 5. 1958 Frederiksberg C CVR-nr.: 35839437

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at rådgive virksomheder om markedsføring og lign. samt drive kontorhotel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. -16.040, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 238.825, og en egenkapital på kr. -73.359.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for ActOn-CPH ApS for 2017 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

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.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning	1	1.103.812	934.422
Andre eksterne omkostninger	2, 3, 4, 5	-582.574	-563.706
Bruttoresultat		521.238	370.716
Personaleomkostninger	6	-436.253	-380.678
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-88.000	-88.000
Driftsresultat		-3.015	-97.962
Andre finansielle indtægter	7	0	6
Finansielle omkostninger	8	-953	-7.706
Resultat før skat		-3.967	-105.662
Skat af årets resultat		-12.073	68.730
Årets resultat		-16.040	-36.932
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-16.040	-36.932
Resultatdisponering		-16.040	-36.932

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill	9	0	88.000
Immaterielle anlægsaktiver		0	88.000
Anlægsaktiver		0	88.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		131.532	63.439
Udskudte skatteaktiver		56.657	68.730
Andre tilgodehavender		18.786	12.673
Tilgodehavender		206.975	144.842
Likvide beholdninger		31.850	0
Omsætningsaktiver		238.825	144.842
Aktiver		238.825	232.842

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	10	80.000	80.000
Overført resultat	11	-153.360	-137.319
Egenkapital		-73.360	-57.319
Gæld til banker		1.985	43.981
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.604	10.886
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.702	9.702
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	12	134.994	72.891
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		134.526	129.352
Deposita		16.374	23.350
Kortfristede gældsforpligtelser		312.185	290.162
Gældsforpligtelser		312.185	290.162
Passiver		238.825	232.842
Usikkerhed om going concern	13		
Eventualforpligtelser	14		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	15		

Noter

	2017	2016
1. Nettoomsætning		
Salg af varer/ydelse m/moms	837.060	729.941
Salg til kunder u/moms	266.752	204.481
	1.103.812	934.422
2. Produktionsomkostninger		
Varekøb/materialer	83.688	68.416
Direkte omkostninger varer u/moms indenfor EU	0	328
Køb af rettigheder uden for EU (iStock, Concrete)	1.220	0
Fremmed hjælp	77.683	91.488
Fremmed hjælp u/moms	0	9.950
	162.591	170.182
3. Rejse- og markedsføringsomkostninger		
KM-penge	13.362	18.341
Restaurationsbesøg	0	465
Gaver og blomster	2.740	5.096
Forplejning til kundemoder	2.094	3.745
Rejseudgifter	9.654	1.728
Annoncer og reklame	33.345	33.435
Donationer mv. til velgørende formål	0	550
	61.195	63.360
4. Lokaleomkostninger		
Husleje u/moms	180.840	178.200
El, vand og gas	40.041	33.593
Vedligeholdelse og rengøring	27.895	19.791
Dansikring	5.920	5.931
Forsikringer (lokale)	1.494	728
	256.190	238.243

Noter

	2017	2016
5. Administrationsomkostninger		
Personaleudgifter	31.015	20.280
Kontorartikler og tryksager	958	1.183
Avishold	1.737	1.872
Edb-udgifter / software	10.211	9.861
Edb udgifter/software u/ moms	2.947	2.997
Mindre anskaffelser	22.621	13.657
Telefon	5.826	7.411
Internetforbindelse	3.409	3.220
Porto og gebyrer	284	494
Danlon gebyr	740	630
Regnskabsassistance	3.800	6.900
Revisor	8.000	6.000
Anden rådgivning	2.500	2.500
Forsikringer	5.964	5.854
Kontingenter m/moms	1.905	7.056
Kontingenter u/moms	0	1.731
Web-hotel og domænenavne	680	270
Kassedifferencer mv.	0	5
	102.597	91.921
6. Personaleomkostninger		
Lønninger	431.251	370.884
Pensioner	0	4.602
Andre omkostninger til social sikring	5.002	5.192
	436.253	380.678
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
7. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	6
	0	6
8. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	953	7.706
	953	7.706

Noter

	2017	2016
9. Goodwill		
Kostpris primo	440.000	440.000
Kostpris ultimo	440.000	440.000
Af- og nedskrivninger primo	-352.000	-264.000
Årets afskrivninger	-88.000	-88.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-440.000	-352.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	88.000
10. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
11. Overført resultat		
Saldo primo	-137.319	-100.387
Årets tilgang	-16.040	-36.932
Saldo ultimo	-153.359	-137.319
12. Anden gæld		
Skyldig moms	80.337	49.036
Skyldige omkostninger	9.432	13.174
Skyldig A-skat	35.192	7.414
Skyldig ATP	852	852
Skyldige feriepenge & SH	901	332
Skyldig AM-bidrag	8.280	2.082
	134.994	72.890

13. Usikkerhed om going concern

Selskabskapitalen er tabt og der er derfor usikkerhed om going concern. Det er ledelsens forventning at selskabskapitalen kan reetableres i løbet af de kommende år, da det forventes at den positive udvikling der har været i resultatet i det seneste år forsætter, samt at driften ikke længere belastes af afskrivning på den erhvervet goodwill.

14. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for M-Universet ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

15. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Noter

	2017	2016
16. Opgørelse af skattepligtig indkomst		
Årets resultat før skat		<u>-3.967</u>
Permanente forskelle		
Ikke-fradragsberettigede omkostninger		
Repræsentation 75% af kr.2.740	2.055	
Bøder samt renter og gebyrer vedrørende skatter og afgifter mv.	88	
Ikke-fradragsberettigede omkostninger i alt	<u>2.143</u>	2.143
Ikke-skattepligtige indtægter		
Rentegodtgørelse vedrørende selskabsskat	0	
Ikke-skattepligtige indtægter i alt	<u>0</u>	0
Permanente forskelle i alt		<u>2.143</u>
Skattemæssigt resultat før midlertidige forskelle		<u>-1.824</u>
Midlertidige forskelle		
Regnskabsmæssige afskrivninger		
Goodwill og øvrige rettigheder	-88.000	
Regnskabsmæssige afskrivninger i alt	<u>-88.000</u>	-88.000
Skattemæssige afskrivninger		
Goodwill	62.857	
Driftsmidler	9.492	
Skattemæssige afskrivninger i alt	<u>72.349</u>	72.349
Midlertidige forskelle i alt		<u>-15.651</u>
Skattepligtig indkomst		<u>-17.475</u>
17. Fremførte skattemæssige underskud		
Underskud fremført fra indkomståret 2002 eller senere		
Saldo primo		-114.445
Årets underskud		-17.475
Saldo ultimo		<u>-131.920</u>

18. Opgørelse af udskudt skat

	Regnskabs- mæssig værdi	Skatte- mæssig værdi	Beregnings- grundlag	Beregnet udskudt skat, 22%
Spec.				
Goodwill	0	125.615	-125.615	-27.635
Driftmidler	0		0	0

Noter

	2017	2016
Teknisk beregningsgrundlag ultimo	-125.615	-27.635
Regnskabsmæssigt skøn for udnyttelse af skattemæssige underskud mv.	-131.920	-29.022
Regnskabsmæssigt beregningsgrundlag ultimo	-257.535	-56.657
Beregningsgrundlag og udskudt skat primo	-312.409	-68.730
Årets ændring	54.874	12.073

19. Skattemæssige lineære afskrivninger

	År	Anskaffel- sessum	Afskr. pct.	Årets afskrivning	Akkumuleret afskrivning ultimo
Goodwill	2014	440.000	14	62.857	314.385
		440.000		62.857	314.385

20. Driftsmidler

Saldo primo	9.492
	9.492
Afskrivningsgrundlag	9.492
Årets afskrivning 100 %	-9.492
Saldo ultimo	0