

Aktiv Service & Vikar ApS
Skjulhøj Allè 57 57, 1. tv., 2720 Vanløse

CVR-nr. 35 25 34 67

Årsrapport for regnskabsåret

1. januar 2022 - 31. december 2022
(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ekstraordinære generalforsamling
den 4. maj 2023

Yusef Mustaffa Albasha
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning/erklæring.....	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse.....	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskab:

Aktiv Service & Vikar ApS
Skjulhøj Allè 57 57, 1. tv.
2720 Vanløse

CVR-nr.: 35 25 34 67

Hjemstedskommune: København

Direktion:

Yusef Mustaffa Albasha
Lyngbyvej 32E, 5. th
2100 København Ø.

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Aktiv Service & Vikar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 4. maj 2023

I direktionen:

Yusef Mustaffa Albasha

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Aktiv Service & Vikar ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aktiv Service & Vikar ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022. - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift:

Vi henleder opmærksomheden på note 5 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at Skattestyrelsen har afgjort, at selskabet skal efterbetale moms, arbejdsmarkedsbidrag og A-skat med samlet kr. 8.210.664. Skattestyrelsens afgørelse er påklaget til Skatteankestyrelsen, og der er søgt om henstand med betalingen, indtil endelig afgørelse foreligger, hvilket er bevilget. Der er væsentlig usikkerhed om udfaldet af skattesagen samt tidshorizonten for sagens endelige afgørelse. Der forventes ikke, at foreligge en endelig afgørelse på skattesagen indenfor 12 måneder fra balancedatoen. Endvidere oplyser selskabets ledelse, at man agter at indbringe sagen for domstolene, såfremt selskabet ikke opnår medhold ved skatteankestyrelsen. På den baggrund har selskabets ledelse derfor aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Disse oplysninger indikere, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 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 revisionskontrol om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer - forsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Søborg, den 4. maj 2023

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen
registreret revisor
MNE-nr.: mne8461

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive rengøringsvirksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 realiseret en bruttofortjeneste på tkr. 2.414 mod tkr. 4.349 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. 106 mod tkr. 213 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. 72 mod tkr. 186 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 422.

Usædvanlige forhold:

Skattestyrelsen har afgjort, at selskabet skal efterbetale moms, arbejdsmarkedsbidrag og A-skat med samlet tkr. 8.211. Skattestyrelsens afgørelse er påklaget til Skatteankestyrelsen, og der er søgt om henstand med betalingen, indtil endelig afgørelse foreligger, hvilket er bevilget. Der er væsentlig usikkerhed om udfaldet af skattesagen samt tidshorizonten for sagens endelige afgørelse. Der forventes ikke, at foreligge en endelig afgørelse på skattesagen indenfor 12 måneder fra balancedatoen. Endvidere oplyser selskabets ledelse, at man agter at indbringe sagen for domstolene, såfremt selskabet ikke opnår medhold ved skatteankestyrelsen. På den baggrund har selskabets ledelse derfor aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen:

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder samt visse tilvalg for klasse C-virksomheder.

Da det er selskabets første regnskabsår, indeholder årsregnskabet ikke sammenligningstal.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 32 udarbejdet resultatopgørelsen i sammendraget form, således at sammensætningen af bruttofortjenesten ikke er vist.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Samtlige væsentlige poster i resultatopgørelsen er periodiseret, således at de omfatter den fulde regnskabsperiode frem til den 31. december 2022.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Bruttofortjeneste:

Posten "Bruttofortjeneste" omfatter regnskabsposterne "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" og "Andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet. Fakturering sker, når virksomheden har erhvervet endelig ret til indtægten. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger til vareforbrug, der relaterer sig til årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter:

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets

Andre eksterne omkostninger:

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

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, udbytter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst og forskydning i udskudt skat er afsat med 22,0 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

Driftsmidler og inventar med en anskaffessum på under kr. 31.000 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Udgifter til edb-programmer (software) samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver indregnet til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest på hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Omsætningsaktiver:

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

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

Egenkapital og udbytte:

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på en generalforsamling. Udbytte, som forventes udloddet for året, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi der, sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsen opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2022 - 31. december 2022

<u>Note</u>		2021 <u>tkr.</u>
1	Bruttofortjeneste.....	2.413.712 4.349
2	Personaleomkostninger.....	-2.163.101 -4.126
3	Af- og nedskrivninger.....	<u>-140.015</u> <u>0</u>
	Resultat før finansielle poster.....	110.596 223
	Andre finansielle indtægter.....	0 0
	Øvrige finansielle omkostninger.....	<u>-4.239</u> <u>-10</u>
	Resultat før skat.....	106.357 213
4	Skat af årets resultat.....	<u>-34.446</u> <u>-27</u>
	Årets resultat.....	<u>71.911</u> <u>186</u>
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Overført resultat.....	<u>71.911</u> <u>186</u>
	Resultatdisponering i alt.....	<u>71.911</u> <u>186</u>

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver

<u>Note</u>		31/12 2021 <u>tkr.</u>
	Anlægsaktiver:	
	Materielle anlægsaktiver:	
5	Driftsmateriel og inventar.....	<u>274.738</u> <u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>274.738</u> <u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver:	
	Deposita.....	<u>95.000</u> <u>61</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>95.000</u> <u>61</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>369.738</u> <u>61</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	<u>52.696</u> <u>257</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>52.696</u> <u>257</u>
	Likvide beholdninger.....	<u>443.622</u> <u>855</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>496.318</u> <u>1.112</u>
	Aktiver i alt.....	<u>866.056</u> <u>1.173</u>

Balance pr. 31. december 2022

Passiver

<u>Note</u>		31/12 2021 <u>tkr.</u>
	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	80.000 80
	Overført resultat.....	342.375 270
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0 0
	Egenkapital i alt.....	<u>422.375</u> <u>350</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>13.458</u> <u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>13.458</u> <u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	286.769 437
	Anden gæld.....	<u>143.454</u> <u>386</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>430.223</u> <u>823</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>430.223</u> <u>823</u>
	Passiver i alt.....	<u>866.056</u> <u>1.173</u>
5	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	
6	Fortsat drift	

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2022

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo.....	80.000	270.464	0	350.464
Betalt udbytte.....	0	0	0	0
Årets resultat.....	0	71.911	0	71.911
Udbytte.....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo.....	<u>80.000</u>	<u>342.375</u>	<u>0</u>	<u>422.375</u>

Noter til årsrapporten

1 **Bruttofortjeneste:**

I bruttofortjenesten indgår tilbagebetalt kompensation fra Corona-hjælpepakkerne med samlet kr. -69.000. Året før indgik modtaget kompensation fra Corona-hjælpepakkerne med kr. 109.000.

2021
tkr.

2 **Personaleomkostninger:**

Løn og gager.....	2.063.991	3.994
Pensionsbidrag.....	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>99.110</u>	<u>132</u>
	<u>2.163.101</u>	<u>4.126</u>

2021

Gennemsnitligt antal beskæftigede personer.....	<u>7</u>	<u>15</u>
---	----------	-----------

2021
tkr.

3 **Af- og nedskrivninger:**

Driftsmateriel og inventar.....	10.015	0
Tab ved salg af driftsmateriel	<u>130.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger i alt.....	<u>140.015</u>	<u>0</u>

4 **Skat af årets resultat:**

Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:

Skat af årets skattepligtige indkomst.....	20.988	27
Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	<u>13.458</u>	<u>0</u>
	<u>34.446</u>	<u>27</u>

Noter til årsrapporten

		31/12
		2021
		<u>tkr.</u>
5 Driftsmateriel og inventar:		
Anskaffelsessum primo, driftsmateriel.....	684.753	0
Årets tilgang, driftsmateriel.....	0	0
Årets afgang til kostpriser, driftsmateriel.....	<u>-400.000</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum ultimo, driftsmateriel	<u>284.753</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo, driftsmateriel	0	0
Årets af- og nedskrivninger, driftsmateriel	10.015	0
Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang, driftsmateriel	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo, driftsmateriel	<u>10.015</u>	<u>0</u>
Balanceværdi ultimo, driftsmateriel	<u>274.738</u>	<u>0</u>

6 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Selskabet har indgået huslejeaftale med opsigelsesvarsel på 12 måneder. Husleje i opsigelsesperioden udgør med nuværende huslejeniveau kr. 78.420.

Selskabet har indgået leasingkontrakter på driftsmidler i tidsrummet frem til den 30. september 2025 . Leasingydelse i restperioden udgør i alt kr. 398.760.

Selskabet er forpligtet til at anvise købere til de leasede aktiver ved kontraktens udløb på sammenlagt kr. 60.000.

Der påhviler udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte varer og tjenesteydelser mv. endvidere selskabet en eventualforpligtelse, som er beskrevet i note 5.

Noter til årsrapporten

7 **Fortsat drift**

Skattestyrelsen har afgjort, at selskabet skal efterbetale moms, arbejdsmarkedsbidrag og A-skat med samlet kr. 8.210.664. Skattestyrelsens afgørelse er påklaget til Skatteankestyrelsen, og der er søgt om henstand med betalingen, indtil endelig afgørelse foreligger, hvilket er bevilget. Der er væsentlig usikkerhed om udfaldet af skattesagen samt tidshorizonten for sagens endelige afgørelse. Der forventes ikke, at foreligge en endelig afgørelse på skattesagen indenfor 12 måneder fra balancedatoen. Endvidere oplyser selskabets ledelse, at man agter at indbringe sagen for domstolene, såfremt selskabet ikke opnår medhold ved skatteankestyrelsen. På den baggrund har selskabets ledelse derfor aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.