

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

CVR-nr. 35 25 34 67

Årsrapport for regnskabsåret

1. januar 2021 - 31. december 2021
(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ekstraordinære generalforsamling
den 23. september 2022

Yusef Mustaffa Albasha
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning/erklæring.....	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse.....	14
Noter	15

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 2021 - 31. december 2021 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 2021 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 23. september 2022

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 2021 - 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021. - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. 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, og selskabets ledelse har derfor aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer - forsat

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 forsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om forsat 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 23. september 2022

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 2021 - 31. december 2021 realiseret en bruttofortjeneste på tkr. 4.350 mod tkr. 3.829 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. 213 mod tkr. 62 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. 186 mod tkr. 62 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 350.

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 tidshorisonten for sagens endelige afgørelse. Der forventes ikke, at foreligge en endelig afgørelse på skattesagen indenfor 12 måneder fra balancedatoen, og selskabets ledelse har derfor aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret:

Selskabets årsrapport for 2021 blev godkendt på ordinær generalforsamling den 13. april 2022 og indberettet til Erhvervsstyrelsen. Erhvervsstyrelsen har pålagt selskabets ledelse at få årsrapporten revideret af en godkendt revisor, idet selskabet ikke opfyldte betingelserne for fravalg af revision. Herefter er selskabets årsrapport revideret (ved gennemførelse af udvidet gennemgang), og efter godkendelse på en ekstraordinær generalforsamling indberettes den nye udgave af årsrapporten til Erhvervsstyrelsen. Årets resultat er uændret i forhold til den oprindelige udgave af årsrapporten for 2021.

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 2021.

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 gældsmetode 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:

Driftsmidler og inventar med en anskaffelsessum på under kr. 30.700 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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 nettorealisationseværdi der, sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld.

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 2021 - 31. december 2021

<u>Note</u>		2020 <u>tkr.</u>
1	Bruttofortjeneste.....	4.349.775 3.829
2	Personaleomkostninger.....	-4.126.740 -3.762
	Af- og nedskrivninger.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Resultat før finansielle poster.....	223.035 67
	Andre finansielle indtægter.....	51 0
	Øvrige finansielle omkostninger.....	<u>-10.014</u> <u>-5</u>
	Resultat før skat.....	213.072 62
3	Skat af årets resultat.....	<u>-26.666</u> <u>0</u>
	Årets resultat.....	<u>186.406</u> <u>62</u>
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Overført resultat.....	<u>186.406</u> <u>62</u>
	Resultatdisponering i alt.....	<u>186.406</u> <u>62</u>

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver

<u>Note</u>		31/12 2020 <u>tkr.</u>
	Anlægsaktiver:	
	Finansielle anlægsaktiver:	
	Deposita.....	60.833 21
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>60.833</u> <u>21</u>
	 Anlægsaktiver i alt.....	 <u>60.833</u> <u>21</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	257.538 968
	Andre tilgodehavender.....	<u>0</u> <u>20</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>257.538</u> <u>988</u>
	 Likvide beholdninger.....	 <u>855.772</u> <u>766</u>
	 Omsætningsaktiver i alt.....	 <u>1.113.310</u> <u>1.754</u>
	 Aktiver i alt.....	 <u>1.174.143</u> <u>1.775</u>

Balance pr. 31. december 2021

Passiver

<u>Note</u>		31/12 2020 tkr.
	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	80.000 80
	Overført resultat.....	270.465 84
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0 0
	Egenkapital i alt.....	<u>350.465</u> <u>164</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Gældsforpligtelser:	
	Langfristede gældsforpligtelser:	
	Anden langfristet gæld.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	437.462 808
	Anden gæld.....	<u>386.216</u> <u>803</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>823.678</u> <u>1.611</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>823.678</u> <u>1.611</u>
	Passiver i alt.....	<u>1.174.143</u> <u>1.775</u>
4	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	
5	Fortsat drift	

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2021

	<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	84.059	0	164.059
Betalt udbytte.....	0	0	0	0
Årets resultat.....	0	186.406	0	186.406
Udbytte.....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo.....	<u>80.000</u>	<u>270.465</u>	<u>0</u>	<u>350.465</u>

Noter til årsrapporten

1 **Bruttofortjeneste:**

I bruttofortjenesten indgår kompensation fra Corona-hjælpepakkerne med samlet kr. 109.065.

		2020
		<u>tkr.</u>
2 Personalemkostninger:		
Løn og gager.....	3.994.126	3.708
Pensionsbidrag.....	0	0
Andre omkostninger til social sikring	132.614	54
	<u>4.126.740</u>	<u>3.762</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede personer.....	<u>15</u>	<u>15</u>
3 Skat af årets resultat:		
Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:		
Skat af årets skattepligtige indkomst.....	26.666	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	0	0
	<u>26.666</u>	<u>0</u>

4 **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. 88.073.

Selskabet har indgået leasingkontrakter på driftsmidler i tidsrummet frem til den 30. juni 2023 . Leasingydelse i restperioden udgør i alt kr. 121.737.

Selskabet er forpligtet til at anvise købere til de leasede aktiver ved kontrakternes udløb på sammenlagt kr. 220.000.

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

Noter til årsrapporten

5 **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, og selskabets ledelse har derfor aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.