

Activ Isolering Danmark ApS

Højevej 14
4900 Nakskov

CVR-nr. 35 40 27 48

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2024

Charlotte Rønnov Gulland
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	9
Balance pr. 31. december 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Activ Isolering Danmark 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. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 24. april 2024

Direktion

Christoffer Rønnov Gulland
direktør

Bestyrelse

Vagn Zanno Gulland
formand

Chris Rønnov Gulland

Bjarne Jørn Lund Clausen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Activ Isolering Danmark ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Activ Isolering Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 24. april 2024

ØERNES REVISION
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 12 19 24

Pernille Sørensen
Registreret revisor
FSR Danske revisorer
mne16724

Selskabsoplysninger

Selskabet	Activ Isolering Danmark ApS Højevej 14 4900 Nakskov CVR-nr.: 35 40 27 48 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Stiftet: 27. juni 2013 Hjemsted: Lolland Kommune
Bestyrelse	Vagn Zanno Gulland, formand Chris Rønnov Gulland Bjarne Jørn Lund Clausen
Direktion	Christoffer Rønnov Gulland, direktør
Revisor	Øernes Revision Registreret revisionsaktieselskab Langgade 4 4800 Nykøbing F.
Pengeinstitut	Lollands Bank Nybrogade 3 4900 Nakskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive isoleringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 1.616.529, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 3.781.358.

Selskabets ledelse anser årets resultat som meget tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Activ Isolering Danmark ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i varelagre 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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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 lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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 gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste		3.104.800	2.130.133
Personaleomkostninger	1	-1.048.244	-1.283.239
Resultat før af- og nedskrivninger		2.056.556	846.894
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-12.216	-12.216
Resultat før finansielle poster		2.044.340	834.678
Finansielle indtægter	2	52.514	0
Finansielle omkostninger	3	-19.904	-21.435
Resultat før skat		2.076.950	813.243
Skat af årets resultat		-460.421	-181.478
Årets resultat		1.616.529	631.765
Foreslået udbytte		1.000.000	0
Overført resultat		616.529	631.765
		1.616.529	631.765

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.863	32.079
Materielle anlægsaktiver i alt		19.863	32.079
Anlægsaktiver i alt		19.863	32.079
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		254.597	408.214
Varebeholdninger i alt		254.597	408.214
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.399.386	1.134.338
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		814.238	1.090.660
Andre tilgodehavender		55.367	43.277
Udskudt skatteaktiv		1.726	1.071
Periodeafgrænsningsposter		45.312	0
Tilgodehavender i alt		2.316.029	2.269.346
Likvide beholdninger		2.025.114	225.280
Omsætningsaktiver i alt		4.595.740	2.902.840
Aktiver i alt		4.615.603	2.934.919

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		2.701.358	2.084.830
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Egenkapital i alt		3.781.358	2.164.830
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		161.110	27.175
Anden gæld		673.135	742.914
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		834.245	770.089
Gældsforpligtelser i alt		834.245	770.089
Passiver i alt		4.615.603	2.934.919
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	2.084.829	0	2.164.829
Årets resultat	0	616.529	1.000.000	1.616.529
Egenkapital 31. december 2023	80.000	2.701.358	1.000.000	3.781.358

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	837.801	1.055.679
Pensioner	105.861	122.386
Andre omkostninger til social sikring	104.582	105.174
	<u>1.048.244</u>	<u>1.283.239</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>52.514</u>	<u>0</u>
	<u>52.514</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	4.337
Andre finansielle omkostninger	<u>19.904</u>	<u>17.098</u>
	<u>19.904</u>	<u>21.435</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet arbejdsgarantier på i alt kr. 211.460.

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Selskabets samlede eventualforpligtelser bestående af huslejepligtelser udgør kr. 40.500. Lejemålene kan opsiges med 3 måneders varsel af såvel lejer som udlejer.

Selskabet er sambeskattet med Activ Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter, renter og royalties.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for arbejdsgarantier er der stillet sikkerhed på kr. 285.961 i sikringskonto.

Christoffer Rønnov Gulland

Navnet returneret af dansk MitID var:
Christoffer Rønnov Gulland
Direktør
ID: a53d4ed2-a4e1-4f54-b17a-542bb66347fb
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 13-05-2024 kl.: 07:04:33
Underskrevet med MitID



Vagn Zanno Gulland

Navnet returneret af dansk MitID var:
Vagn Zanno Gulland
Bestyrelsesformand
ID: 21e4a956-96e0-47fe-a613-a73590e13e11
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 13-05-2024 kl.: 07:12:03
Underskrevet med MitID



Bjarne Jørn Lund Clausen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bjarne Jørn Lund Clausen
Bestyrelsesmedlem
ID: 749b54fa-cf3f-4f0a-8fea-5404f02bb7fe
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 13-05-2024 kl.: 08:07:21
Underskrevet med MitID



Chris Rønnov Gulland

Navnet returneret af dansk MitID var:
Chris Rønnov Gulland
Bestyrelsesmedlem
ID: 93ad2af0-795b-45aa-91f4-5fe5d1973ab1
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 13-05-2024 kl.: 07:31:01
Underskrevet med MitID



Pernille Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Pernille Sørensen
Revisor
ID: a4d0f9b9-1868-4e1e-97d6-002a25f2196e
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 13-05-2024 kl.: 08:10:20
Underskrevet med MitID



Charlotte Rønnov Gulland

Navnet returneret af dansk MitID var:
Charlotte Rønnov Gulland
Dirigent
ID: bc1802d8-18cc-440c-8595-53fd9398f1a6
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 13-05-2024 kl.: 08:15:38
Underskrevet med MitID

