

Activ Isolering Danmark ApS

Højevej 14
4900 Nakskov

CVR-nr. 35 40 27 48

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2023

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 2022	10
Balance pr. 31. december 2022	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 2. maj 2023

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 2022 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 revisorers 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 2. maj 2023

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

Pernille Sørensen
Registreret revisor
FSR Danske revisorer
MNE-nr. mne16724

Selskabsoplysninger

Selskabet

Activ Isolering Danmark ApS
Højevej 14
4900 Nakskov

CVR-nr.: 35 40 27 48

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
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 2022 udviser et overskud på kr. 631.765, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.164.830.

Selskabets ledelse anser årets resultat som 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 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

Anvendt regnskabspraksis er ændret som følge af, at modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder herunder løntilskud og -refusioner ikke modregnes i personaleomkostninger, men indtægtsføres som andre driftsindtægter i bruttofortjenesten i resultatopgørelsen.

Ændring af anvendt regnskabspraksis sker som følge af, at ledelsen ønsker at følge nyeste fortolkning af modregningsforbuddet i årsregnskabsloven §13.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen medfører ingen indvirkning på årets resultat før skat, skat af årets resultat, balancesum eller egenkapital.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 kr. 31.000 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien 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.

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.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		2.130.133	1.606.693
Personaleomkostninger	1	-1.283.239	-1.344.949
Resultat før af- og nedskrivninger		846.894	261.744
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-12.216	-12.210
Resultat før finansielle poster		834.678	249.534
Finansielle omkostninger	2	-21.435	-24.143
Resultat før skat		813.243	225.391
Skat af årets resultat		-181.478	-50.074
Årets resultat		631.765	175.317
Overført resultat		631.765	175.317
		631.765	175.317

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.079	44.295
Materielle anlægsaktiver i alt		32.079	44.295
Anlægsaktiver i alt		32.079	44.295
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		408.214	438.353
Varebeholdninger i alt		408.214	438.353
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.134.338	438.363
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.090.660	0
Andre tilgodehavender		43.277	69.161
Udskudt skatteaktiv		1.071	1.093
Tilgodehavender i alt		2.269.346	508.617
Likvide beholdninger		225.280	1.768.021
Omsætningsaktiver i alt		2.902.840	2.714.991
Aktiver i alt		2.934.919	2.759.286

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		2.084.830	1.453.064
Egenkapital i alt		2.164.830	1.533.064
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.175	106.267
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	605.194
Anden gæld		742.914	514.761
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		770.089	1.226.222
Gældsforpligtelser i alt		770.089	1.226.222
Passiver i alt		2.934.919	2.759.286
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	1.453.065	1.533.065
Årets resultat	0	631.765	631.765
Egenkapital 31. december 2022	80.000	2.084.830	2.164.830

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.055.679	1.099.953
Pensioner	122.386	131.773
Andre omkostninger til social sikring	105.174	113.223
	<u><u>1.283.239</u></u>	<u><u>1.344.949</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.337	4.400
Andre finansielle omkostninger	17.098	19.743
	<u><u>21.435</u></u>	<u><u>24.143</u></u>

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet arbejdsgarantier på i alt kr. 130.921.

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Selskabets samlede eventualforpligtelser bestående af huslejepligtelser udgør kr. 16.500. Lejemålene kan opsiges med 3 måneders varsel af såvel lejer som udlejer.

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

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for arbejdsgarantier er der stillet sikkerhed på kr. 188.576 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: 29-05-2023 kl.: 19:06:31
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: 29-05-2023 kl.: 21:21:41
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: 30-05-2023 kl.: 21:16:38
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: 29-05-2023 kl.: 14:57:11
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: 30-05-2023 kl.: 20:45:28
Underskrevet med MitID



Pernille Sørensen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Pernille Sørensen
Revisor
ID: 95329874
CVR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2023 kl.: 08:00:33
Underskrevet med NemID

NEM ID