


ACT ApS

Frederiks Allé 112B
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 35 66 44 40

Årsrapport for regnskabsåret 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 02/06 2016



Rikke Mørkholt Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Selskabsoplysninger.....	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse.....	4
Balance.....	5-6
Noter.....	7-8
Anvendt regnskabspraksis.....	9-10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for ACT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Aarhus C, den 27. maj 2016

Direktion



Rikke Mørkholt Jensen

Selskabsoplysninger

Selskabet	ACT ApS Frederiks Allé 112B 8000 Aarhus C CVR-nr.: 35 66 44 40 Stiftet: 3. februar 2014 Hjemstedskommune: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Rikke Mørkholt Jensen
Pengeinstitut	Vestjysk Bank A/S

Resultatopgørelse

Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	900.548	634.030
1	Personaleomkostninger	<u>-577.934</u>	<u>-973.277</u>
	INDTJENINGSBIDRAG	322.614	-339.247
	Af- og nedskrivninger	<u>-42.860</u>	<u>-20.000</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	279.754	-359.247
2	Finansielle indtægter	0	469
3	Finansielle omkostninger	<u>-23.452</u>	<u>-21.055</u>
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	256.302	-379.833
	Skat af årets resultat	<u>-57.801</u>	<u>89.520</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>198.501</u></u>	<u><u>-290.313</u></u>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	<u>198.501</u>	<u>-290.313</u>
	Disponeret i alt	<u><u>198.501</u></u>	<u><u>-290.313</u></u>

Balance

Note	2015	2014
	kr.	kr.
AKTIVER		
4 Goodwill	237.140	280.000
Immaterielle anlægsaktiver	<u>237.140</u>	<u>280.000</u>
Deposita	13.500	13.500
Finansielle anlægsaktiver	<u>13.500</u>	<u>13.500</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>250.640</u>	<u>293.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	398.582	68.861
Udskudt skatteaktiv	0	16.020
Periodeafgrænsningsposter	0	3.300
Tilgodehavender	<u>398.582</u>	<u>88.181</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>398.582</u>	<u>88.181</u>
AKTIVER	<u>649.222</u>	<u>381.681</u>

Balance

Note	2015	2014
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	50.000	50.000
Overkurs ved emission	0	375.352
Overført resultat	283.540	-290.313
5 EGENKAPITAL	<u>333.540</u>	<u>135.039</u>
Hensættelser til udskudt skat	41.781	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>41.781</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	132.631	150.811
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	12.612
Anden gæld	133.270	83.219
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>273.900</u>	<u>246.642</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>273.900</u>	<u>246.642</u>
PASSIVER	<u>649.222</u>	<u>381.681</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Kontraktlige forpligtelser		
8 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2015 kr.	2014 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	531.187	958.176
Andre udgifter til social sikring	6.022	12.998
Øvrige personaleomkostninger	40.726	2.103
	<u>577.934</u>	<u>973.277</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	469
	<u>0</u>	<u>469</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	23.452	21.055
	<u>23.452</u>	<u>21.055</u>
4 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	300.000	300.000
Kostpris, ultimo	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Goodwill, afskrivninger primo	20.000	0
Årets af- og nedskrivninger	42.860	20.000
Afskrivninger, ultimo	<u>62.860</u>	<u>20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>237.140</u>	<u>280.000</u>
5 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
<i>Overkurs ved emission</i>		
Overkurs ved emission	375.352	375.352
Overkurs overført til overført resultat	-375.352	0
	<u>0</u>	<u>375.352</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført resultat	-290.313	0
Overført fra overkurs ved emission	375.352	0
Overført årets resultat	198.501	-290.313
	<u>283.540</u>	<u>-290.313</u>

Noter

Note	2015 kr.	2014 kr.
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 132.631, har selskabet udstedt fordringspant på i alt kr. 400.000.		
7 Kontraktlige forpligtelser		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 36.000.		
8 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år konsulentvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.