



Aktiv Interaktiv ApS

Knebel Bygade 38, st.

8420 Knebel

CVR-nr. 38051113

Årsrapport 2018/19

1. juli 2018 - 30. juni 2019

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. november 2019

Linda Krohn Dehli
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Aktiv Interaktiv 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 20. september 2019

Direktion

Linda Krohn Dehli
Direktør

Søren Ibsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Aktiv Interaktiv ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aktiv Interaktiv ApS for regnskabsåret 2018/19, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 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.

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 supplerende 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 revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Risskov, den 20. september 2019

Risskov Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 31574994

Tore Christensen
Statsautoriseret revisor
mne19690

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Aktiv Interaktiv ApS Knebel Bygade 38, st. 8420 Knebel
Telefon	86352211
E-mail	ibsen@aktivsport.dk
CVR-nr.	38051113
Stiftelsesdato	26. september 2016
Regnskabsår	1. juli 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Linda Krohn Dehli, Direktør Søren Ibsen, Direktør
Revisor	Risskov Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Brunbjergvej 3 8240 Risskov CVR-nr.: 31574994

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drive virksomhed med salg af interaktive produkter, samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. 57.871, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 661.886, og en egenkapital på kr. 329.677.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Aktiv Interaktiv ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger og hjælpematerialer samt fragt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	513.847	815.805
Personaleomkostninger	7	-440.615	-495.197
Driftsresultat		73.232	320.608
Andre finansielle indtægter	8	1.412	0
Finansielle omkostninger	9	-450	-451
Resultat før skat		74.194	320.157
Skat af årets resultat	10	-16.323	-70.435
Årets resultat		57.871	249.722
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	250.000
Overført resultat		57.871	-278
Resultatdisponering		57.871	249.722

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		195.569	236.068
Varebeholdninger		195.569	236.068
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	104.375
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	150.000
Andre tilgodehavender		0	3.562
Tilgodehavender		0	257.937
Likvide beholdninger		466.317	338.030
Omsætningsaktiver		661.886	832.035
Aktiver		661.886	832.035

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		279.677	221.806
Udbytte for regnskabsåret		0	250.000
Egenkapital	11	329.677	521.806
Selskabsskat		16.323	70.435
Langfristede gældsforpligtelser		16.323	70.435
Leverandører af varer og tjenesteydelser		168.820	214.794
Selskabsskat		70.435	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	12	76.631	25.000
Kortfristede gældsforpligtelser		315.886	239.794
Gældsforpligtelser		332.209	310.229
Passiver		661.886	832.035
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	14		
Ejerskab	15		
Nærtstående parter	16		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Nettoomsætning		
Varesalg	1.662.699	1.761.347
Montering og instruktion	0	41.040
Salg af opsætning	6.500	0
Salgsfragt	862	0
Rabat	-153.560	-88.385
	1.516.501	1.714.002
2. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Varekøb med moms	8.021	901
Varekøb udland	792.116	595.938
Fragtomkostninger	11.332	6.058
Fremmed arbejde installation m.v.	7.127	46.642
Omkostninger eshop	5.078	0
Varelager - primo	236.068	356.715
Varelager - ultimo	-195.569	-236.068
	864.173	770.186
3. Distributionsomkostninger		
Annoncer og reklame	450	5.486
Katalogudgifter med moms	11.764	10.113
Messer og udstillinger	13.763	15.738
Rejseomkostninger øvrige	11.093	0
	37.070	31.337
4. Lokaleomkostninger		
Andel fra Aktiv Sport ApS	22.541	20.850
	22.541	20.850
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler og tryksager	2.268	0
Porto	89	0
Regnskabsmæssig assistance	14.909	12.844
Internet incl. registreringer	240	1.758
Småanskaffelser	3.717	0
Andel fra Aktiv Sport ApS	8.761	7.729
	29.984	22.331
6. Befordringsomkostninger		
Aktiv Interaktiv Km Caddy	48.886	53.493
	48.886	53.493
7. Personaleomkostninger		
Fremmed assistance fra Aktiv Sport ApS	440.615	495.197
	440.615	495.197
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1

Noter

	2018/19	2017/18
8. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.412	0
	1.412	0
9. Finansielle omkostninger		
Kreditorer	0	6
Bankgebyr	450	445
	450	451
10. Skat af årets resultat		
Skat af skattepl. indkomst	16.323	70.435
	16.323	70.435

11. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Egenkapital primo	50.000	221.806	250.000
Udbetalt udbytte fra sidste år			-250.000
Forslag til årets resultatdisponering		57.871	0
	50.000	279.677	0

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

12. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Merværdiafgift	51.631	0
Skyldige omkostninger	25.000	25.000
	76.631	25.000

13. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Vigsted Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

14. Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen

15. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller 5% af selskabskapitalen:

Vigsted Holding ApS, Strands, Knebel

Noter

2018/19

2017/18

16. Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Vigsted Holding ApS, Strands, Knebel.

Øvrige nærtstående parter:

Søren Iben, Direktør