


*Aktiv Kontorhjælp ApS
Danagade 9
4900 Nakskov*

CVR-nummer: 28514980

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2012 til 30. juni 2013*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/11 2013



Dirigent

Bente Clausen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Den uafhængige revisors erklæringer	5
-------------------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------	---

Balance	10
---------	----

Noter	12
-------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Aktiv Kontorhjælp ApS Danagade 9 4900 Nakskov Telefon: 54 95 00 60 CVR-nr.: 28 51 49 80 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Lynge Edvard Jensen, formand Pia Mørkebæk Christensen Lene Malmros Jensen
Direktion	Bente Skovby Clausen
Revisor	Tonny Skov Pedersen Smedievej 31 3400 Hillerød
Hovedaktivitet	at udføre kontor- og regnskabsmæssig assistance
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 28.11.2013 på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Aktiv Kontorhjælp ApS.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Nakskov, den 16/10 2013

Direktion


Bente Skovby Clausen

Bestyrelse


Lynged Edvard Jensen
Formand


Pia Mørkebæk Christensen


Lene Malmros Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Aktiv Kontorhjælp ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aktiv Kontorhjælp ApS for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 26/11 2013


Tonny Skov Pedersen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i regnskabs- og kontorassistance hos selvstændig erhvervsdrivende.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Aktiv Kontorhjælp ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning og andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 passiver med den del, der kan henføres hertil.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2012 - 30. JUNI 2013

	2012/13	2011/12
BRUTTOFORTJENESTE	465.339	387.024
1 Personaleomkostninger	427.121-	413.617-
DRIFTSRESULTAT	38.218	26.593-
Andre finansielle indtægter	6.039	25.107
Andre finansielle omkostninger	15.217-	43.514-
RESULTAT FØR SKAT	29.040	45.000-
Skat af årets resultat	7.260-	11.220
ÅRETS RESULTAT	21.780	33.780-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	21.780	33.780-
DISPONERET I ALT	21.780	33.780-

BALANCE PR. 30. JUNI 2013

AKTIVER

	2013	2012
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.400	1.580
Finansielle anlægsaktiver	1.400	1.580
ANLÆGSAKTIVER	1.400	1.580
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	159.446	136.124
Igangværende arbejder for fremmed regning	975	0
Revision Danmark Holding ApS	62.716	67.124
Tilgodehavender	223.137	203.248
Likvide beholdninger	41.379	234
OMSÆTNINGSAKTIVER	264.516	203.482
AKTIVER	265.916	205.062

BALANCE PR. 30. JUNI 2013
PASSIVER

	2013	2012
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	55.855-	77.635-
2 EGENKAPITAL	69.145	47.365
Kreditinstitutter	0	2.758
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1	2
Gæld til tilknyttede virksomheder	23.276	3.537
Anden gæld	173.494	151.400
Kortfristede gældsforpligtelser	196.771	157.697
GÆLDSFORPLIGTELSE	196.771	157.697
PASSIVER	265.916	205.062
3 Eventualposter mv.		
4 Nærtstående parter		

NOTER

	2012/13	2011/12
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	367.195	356.134
Pensioner	54.900	52.200
Andre omkostninger til social sikring	5.026	5.283
Personaleomkostninger i alt	427.121	413.617

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	77.635-	21.780	55.855-
	47.365	21.780	69.145

3 Eventualposter mv.

Sambeskatning:

Selskabet er sambeskattet med søsterselskabet Dan Revision Nakskov A/S og moderselskabet Revision Danmark Holding ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør pr. 30.06.2013 kr. ?

4 Nærtstående parter

Aktiv Kontorhjælp ApS ejes 100% af Revision Danmark Holding ApS, der igen ejes 100% af Lyng Jensen.