



AMG Friis Vej 7
6000 Kolding

Tlf. 22 38 80 10

Danske Bank:
Reg.nr. 3409
Konto. 0012527098

E-mail:
j.bjerre.bojsen
@mail.tele.dk

Active Action ApS

Slotsmarken 18
2970 Hørsholm

cvr.nr. 40 56 90 73

Årsrapport 2023 (4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 19. februar 2024

Katarzyna Borys Siddiqui
dirigent

◆ Bogføringsassistance
◆ Moms
◆ Årsrapport

◆ Selvangivelse
◆ Budgetter
◆ Perioderegnskaber

◆ Skatterådgivning
◆ Ledelsesrådgivning
◆ Finansiell rådgivning

Indhold

	Side
Påtegning	
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar til 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023 for *Active Action ApS*

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt. Årsrapporten omfatter således ingen revisorerklæring.

Direktionen har haft bistand fra ekstern rådgiver med kompetence indenfor regnskab, idet Revisionsfirmaet Meilandt & Partners ApS har assisteret selskabets ledelse med opstilling af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Det er direktionens 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 til 31. december 2023.

Det er endvidere direktionens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm den 19. februar 2024

Direktion

Katarzyna Borys Siddiqui
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Active Action ApS
Slotsmarken 18
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 40 56 90 73
Tlf.: +45 61656995
Website: activeaction.dk
Mail: kbs@activeaction.dk
Hjemsted: Hørsholm Kommune
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Direktion

Katarzyna Borys Siddiqui

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er virksomhedsrådgivning og rådgivning om driftsledelse samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et resultat på kr. -2.969, og selskabets balance pr. 31 december 2023 udviser en egenkapital på kr. -17.835

Virksomhedens ledelse anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabskapitalen er negativ på balancedagen. I indeværende år forventes et positivt driftsresultat. Det er ledelsens vurdering at egenkapitalen kan reetableres ved egen fremtidige indtjening.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for *Active Action ApS* for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i danske kroner.

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

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med myndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

BALANCEN

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.

Skatteaktiv

Skatteaktiv består af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige afskrivninger på skattemæssigt afskrivningsberettigede aktiver.

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 beregnet ud fra en skattesats på 22%.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitut.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "skyldig sambeskatningsbidrag" under henholdsvis tilgodehavender eller forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttoresultat	252.843	187.393
1 Personalemkostninger	256.056	160.848
Resultat før af- og nedskrivninger	-3.213	26.545
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	0	0
Resultat før finansielle poster	-3.213	26.545
Finansielle indtægter	158	0
Finansielle omkostninger	5	1.523
Resultat før skat	-3.060	25.022
Skat af årets resultat	91	-5.962
Årets resultat	-2.969	19.060
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat	-2.969	19.060
I alt	-2.969	19.060

Balance pr. 31. december

AKTIVER

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	18.750
Skatteaktiv	91	0
Tilgodehavender	91	18.750
Likvide beholdninger	112.751	10.667
Omsætningsaktiver i alt	112.842	29.417
Aktiver i alt	112.842	29.417

Balance pr. 31. december

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-57.835	-54.866
Egenkapital	-17.835	-14.866
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.221	13.140
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.312
Skyldig sambeskatningsbidrag	5.962	5.962
Anden gæld	115.494	23.869
Kortfristede gældsforpligtelser	130.677	44.283
Gældsforpligtelser i alt	130.677	44.283
Passiver i alt	112.842	29.417

2 Eventualposter m.v.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom-</u> <u>heds kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Forslag</u> <u>til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-54.866	0	-14.866
Betalt ordinært udbytte			0	0
Årets resultat		-2.969	0	-2.969
Egenkapital 31. december 2023	40.000	-57.835	0	-17.835

Noter

Note		<u>2023</u>	<u>2022</u>
1	Personaleomkostninger		
	Lønninger	251.300	153.012
	Andre omkostninger til social sikring	3.118	6.494
	Andre personaleomkostninger	1.638	1.342
	I alt	256.056	160.848
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	1	1

2 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Siddiqui Holding ApS, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Den samlede hæftelse fremgår af årsrapporten for Siddiqui Holding ApS, der er administrations-selskab i sambeskatningen.

Hæftelsen udgør den samlede skat for de sambeskattede selskaber, fratrukket egen skat.

Eventuelt senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten, vil kunne medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen