
ACTIVE-BUSINESS CARE ApS

CVR-nr.: 29694664

Naverland 2
2600 Glostrup

Årsrapport
1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/10/2024

Jens Steen Højberg
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ACTIVE-BUSINESS CARE ApS
Naverland 2
2600 Glostrup
e-mailadresse: a-bc@a-bc.dk
CVR-nr.: 29694664
Regnskabsår: 01/07/2023 - 30/06/2024

Bankforbindelse Danske Bank A/S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Active-Business Care ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 – 30. juni 2024.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 – 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Glostrup, den 25/10/2024

Direktion

Jens Steen Højberg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i rådgivning og forhandling af indkøbs- samt prisaftaler for virksomheder.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som efter ledelsens skøn væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, autodrift, ydelser på leasingkontrakter m.v.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager incl. pensioner, sociale omkostninger, andre personaleomkostninger samt lønrefusioner.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst, årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceret med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5 år
---	----------

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		669.923	954.553
Personaleomkostninger	1	-802.600	-779.500
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-6.424
Resultat af ordinær primær drift		-132.677	168.629
Øvrige finansielle omkostninger		-897	-3.141
Ordinært resultat før skat		-133.574	165.488
Skat af årets resultat		11.760	-57.129
Årets resultat		-121.814	108.359
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-121.814	108.359
I alt		-121.814	108.359

Balance 30. juni 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Deposita		38.058	38.058
Finansielle anlægsaktiver i alt		38.058	38.058
Anlægsaktiver i alt		38.058	38.058
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		735.620	757.302
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		140.224	0
Tilgodehavende skat		11.760	0
Andre tilgodehavender		0	38.634
Tilgodehavender i alt		887.604	795.936
Likvide beholdninger		0	195.261
Omsætningsaktiver i alt		887.604	991.197
AKTIVER I ALT		925.662	1.029.255

Balance 30. juni 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000	125.000
Overført resultat		429.738	551.552
Egenkapital i alt		554.738	676.552
Gæld til banker		149.332	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.186	17.856
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	49.080
Skyldig selskabsskat		0	58.542
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		162.976	187.955
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		38.430	39.270
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		370.924	352.703
Gældsforpligtelser i alt		370.924	352.703
PASSIVER I ALT		925.662	1.029.255

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	551.552	0	676.552
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-121.814	0	-121.814
Egenkapital, ultimo	125.000	429.738	0	554.738

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Løn og gager	694.404	694.233
Pensionsbidrag	100.516	80.018
Andre omkostninger til social sikring	7.680	3.452
Andre personaleomkostninger	0	1.797
	802.600	779.500

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Selskabets anpartskapital har været uændret de seneste 5 år.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med administrationselskabet A-BC Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Selskabet har indgået leje- og leasingforpligtelser. Restforpligtelsen inkl. restværdi efter endt leasingperiode udgør kr. 55.280. Restløbetiden er 4 måneder.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2023/24
	1