

ACTIVE-BUSINESS CARE ApS

CVR-nr.: 29694664

Naverland 2
2600 Glostrup

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/08/2022

Jens Steen Højberg
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

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: 01/07/2021 - 30/06/2022
Bankforbindelse	Danske Bank A/S
Revisor	IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN Hovedvejen 4B 4000 Roskilde DK Danmark CVR-nr: 52886252 P-enhed: 1008543298

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Active-Business Care ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022.

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 17/08/2022

Direktion

Jens Steen Højberg

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Active-Business Care ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Active-Business Care ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022 på grundlag af selskabet bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og på grundlag af selskabets beskrevne regnskabspraksis. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principperne vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og den beskrevne regnskabspraksis.

Roskilde, 17/08/2022

IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN
CVR: 52886252
Iben Green Madsen, mne6154
Registreret revisor

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 resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 599.571 og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.168.193.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 salgsomkostninger 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 nettorealiseringsværdi, 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.508.426	596.796
Personaleomkostninger	1	-668.701	-547.170
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.285	-15.005
Resultat af ordinær primær drift		830.440	34.621
Andre finansielle indtægter		0	2.000
Øvrige finansielle omkostninger		-12.821	-1.902
Ordinært resultat før skat		817.619	34.719
Skat af årets resultat		-218.048	-17.551
Årets resultat		599.571	17.168
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		600.000	0
Overført resultat		-429	17.168
I alt		599.571	17.168

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.424	15.709
Materielle anlægsaktiver i alt		6.424	15.709
Deposita		37.448	37.448
Finansielle anlægsaktiver i alt		37.448	37.448
Anlægsaktiver i alt		43.872	53.157
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	69.437
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		78.294	62.794
Udskudte skatteaktiver		0	40.261
Andre tilgodehavender		8.453	8.223
Tilgodehavender i alt		86.747	180.715
Likvide beholdninger		1.614.374	754.648
Omsætningsaktiver i alt		1.701.121	935.363
AKTIVER I ALT		1.744.993	988.520

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000	125.000
Overført resultat		443.193	443.622
Forslag til udbytte		600.000	0
Egenkapital i alt		1.168.193	568.622
Hensættelse til udskudt skat		1.413	0
Hensatte forpligtelser i alt		1.413	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.422	20.016
Skyldig selskabsskat		176.374	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		340.116	372.586
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		40.475	27.296
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		575.387	419.898
Gældsforpligtelser i alt		575.387	419.898
PASSIVER I ALT		1.744.993	988.520

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	443.622	0	568.622
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-429	600.000	599.571
Egenkapital, ultimo	125.000	443.193	600.000	1.168.193

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Løn og gager	605.036	483.087
Pensionsbidrag	42.617	46.492
Andre omkostninger til social sikring	4.791	7.253
Andre personaleomkostninger	16.257	10.338
	668.701	547.170

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 administrationsselskabet A-BC Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Selskabet har indgået leasingaftaler af driftsmidler. Restforpligtelsen inkl. restværdi efter endt leasingperiode udgør kr. 131.456. Restløbetiden er 16 måneder.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	1