

Aktivsol ApS

Alsvej 4

5500 Middelfart

CVR-nr. 33756585

Årsrapport for 2011/12

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2012

Frank Hartvig Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Aktivsol ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 8. juni 2011 - 30. juni 2012 for Aktivsol ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. juni 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 28. november 2012

Direktion

Frank Hartvig Jørgensen

Aktivsol ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aktivsol ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aktivsol ApS for regnskabsåret 8. juni 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Aktivsol ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. juni 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold herfor, henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen, hvorfor der henvises til selskabslovens regler om reetablering af virksomhedskapitalen. Vi henviser endvidere til ledelsesberetningen, hvor der er redegjort for gennemførte tiltag til styrkelse af virksomhedskapitalen og sikring af den fremtidige drift.

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.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Haderslev, den 28. november 2012

Ole A. Fischer, Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ole A. Fischer

Statsautoriseret revisor

Aktivsol ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Aktivsol ApS Alsvej 4 5500 Middelfart
Telefon	71992511
Hjemmeside	www.aktivsol.dk
CVR-nr.	33756585
Stiftelsesdato	8. juni 2011
Regnskabsår	8. juni 2011 - 30. juni 2012
Direktion	Frank Hartvig Jørgensen
Kapitalejere iht selskabsloven	Ole Johansen Fabrikvej 4 Røjle 5500 Middelfart Christian Kreutzberg Munstervej 29 Strib 5500 Middelfart Frank Hartvig Jørgensen Enebærparken 17 6000 Kolding
Revisor	Ole A. Fischer, Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Jomfrustien 29, 1. sal 6100 Haderslev

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i handel og montage af solcelleanlæg, varmepumper m.m. samt enhver aktivitet, der efter ledelsens skøn står i forbindelse hermed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der henvises til note 7.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 8. juni 2011 - 30. juni 2012 udviser et resultat på tkr. -1.888, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2012 udviser en balancesum på tkr. 2.165, og en egenkapital på tkr. -1.808.

Resultatet for første regnskabsår er utilfredsstillende og kan bl.a. henføres til følgende forhold:

1. Høje opstarts- og markedsføringsomkostninger.
2. Omkostninger til indlejning af firmaer til montering af solcelleanlæg for at kunne nå efterspørgslen.
3. Højere omkostninger til vareforbrug end budgetteret.

Som følge af det utilfredsstillende resultat har selskabet tabt hele virksomhedskapitalen.

Resultatopgørelsen for 3. kvartal 2012 udviser imidlertid et positivt resultat på tkr. 1.543, hvorfor det er ledelsens vurdering at selskabet via egne positive resultater i kommende regnskabsår genskaber virksomhedskapitalen.

På baggrund heraf, er årsrapporten aflagt med going concern for øje.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktivitet i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Aktivsol ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2011/12 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Usikkerhed om going concern

Der henvises til note 8.

Væsentlige usikkerheder om indregning og måling

Der henvises til note 7.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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 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. 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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.

Skatter

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktivsol ApS

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Aktivsol ApS

Resultatopgørelse

	Note	2011/12
Bruttofortjeneste/-tab		-1.020.875
Personaleomkostninger	1	-1.461.002
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-7.241</u>
Resultat af primær drift		-2.489.119
Finansielle indtægter	2	4.546
Finansielle omkostninger	3	<u>-29.363</u>
Resultat før skat		-2.513.936
Skat af årets resultat		<u>626.000</u>
Årets resultat		<u><u>-1.887.936</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u><u>-1.887.936</u></u>

Aktivsol ApS

Balance 30. juni 2012

	Note	2012
Aktiver		
Aktiver i virksomheden		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>78.871</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>78.871</u>
Anlægsaktiver		<u>78.871</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		934.996
Andre tilgodehavender		183.518
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	90.040
Udskudte skatteaktiver		<u>626.000</u>
Tilgodehavender		<u>1.834.554</u>
Likvide beholdninger		<u>251.269</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.085.822</u>
Aktiver		<u>2.164.693</u>

Aktivsol ApS

Balance 30. juni 2012

	Note	2012
Passiver		
Virksomhedskapital	5	80.000
Overført resultat	6	<u>-1.887.936</u>
Egenkapital		<u>-1.807.936</u>
Gæld til banker		282.152
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.168.260
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.890.630
Anden gæld		<u>631.588</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.972.629</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.972.629</u>
Passiver		<u>2.164.693</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	7	
Usikkerhed om going concern	8	
Eventualforpligtelser	9	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	11	

Noter

2011/12

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.410.776
Omkostninger til social sikring	9.232
Andre personaleomkostninger	40.995
	<u>1.461.003</u>

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	4.546
	<u>4.546</u>

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	29.363
	<u>29.363</u>

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse udgør pr. 30. juni 2012 tkr. 90 og er forrentet med 5,00%. Der er i indeværende regnskabsår afdraget tkr. 0 (eksl. renter)

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	0
Årets tilgang	80.000
Saldo ultimo	<u>80.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Overført resultat

Saldo primo	0
Årets afgang	-1.887.936
Saldo ultimo	<u>-1.887.936</u>

7. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed tilknyttet indregning af nettoomsætning, måling af tilgodehavender og udskudte skatteaktiver.

I forbindelse med indregning af nettoomsætning er der usikkerhed i forbindelse med korrekt periodisering, i og med det er selskabets første regnskabsår, og der således ikke foreligger historiske dækningsbidrag, som kan danne grundlag for sammenligning. Det er ledelsens skøn at nettoomsætningen er korrekt periodiseret i årsrapporten.

Vurduring af nedskrivninger af tilgodehavender, er forbundet med regnskabsmæssige skøn, selvom selskabet som følge af kundernes karakter, ikke har væsentlige risici vedrørende enkelte kunder.

Selskabet har uudnyttede skattemæssige underskud som ud fra en konkret vurdering af selskabets egne muligheder for at udnytte aktivet i i nær fremtid er indregnet. Der er usikkerhed knyttet til målingen af skatteaktivet, men det er ledelsens opfattelse, at med de nuværende forventninger til den fremtidige indtjening i selskabet, at aktivet kan udnyttes inden for en overskuelig fremtid.

8. Usikkerhed om going concern

Som følge af det stærkt utilfredsstillende resultat, har selskabet tabt hele virksomhedskapitalen. Der er således usikkerhed forbundet med going concern. Selskabets balance for 3. kvartal 2012 udviser et overskud på tkr. 1.543, hvorfor det er ledelsens opfattelse, at selskabet via egne positive resultater i kommende regnskabsår

fuldt ud reetablere virksomhedskapitalen.

Årsrapporten er på baggrund heraf aflagt med going concern for øje.

9. Eventualforpligtelser

Virksomheden er beskæftiget inden for montering og salg af solcelleanlæg, varmepumper m.m., og påtager sig i denne forbindelse løbende branchemæssige garantier og eventualforpligtelser i henhold til indgående aftaler.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til banker er der afgivet ejendomsforbehold på tkr. 30 i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2012 udgjorde tkr. 48.

11. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en årlig ydelse på tkr. 22 og en restforpligtelse pr. 30. juni 2012 på tkr. 38.

Selskabet har ligeledes indgået huslejekontrakt med en årlig ydelse på tkr. 113. Lejekontrakten er uopsigelig i 6 måneder.