

AKTIV REVISION OG RÅDGIVNING ApS

CVR-nr.: 12488106

Karlsunde Strandvej 34
2690 Karlsunde

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

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

25/08/2022

Lasse Svensson
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AKTIV REVISION OG RÅDGIVNING ApS Karlsunde Strandvej 34 2690 Karlsunde
	CVR-nr: 12488106 Regnskabsår: 01/07/2021 - 30/06/2022
Bankforbindelse	Nordea Bank A/S 4000 Roskilde DK Danmark

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2021 - 30. juni 2022 for AKTIV REVISION OG RÅDGIVNING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Karlslunde , den 07/07/2022

Direktion

Lasse Svensson
Direktør

Ledelsesberetning

Resultatet i det forløbne år af selskabets resultat og økonomiske stilling fremgår af efterfølgende resultatopgørelse for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 samt balance pr. 30. juni 2022.

Aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet udgør almindelige revisoropgaver for mindre virksomheder, herunder bogføring, assistance, rådgivning og revision.

Årets ordinære resultat anses for tilfredsstillende. Resultatet har været negativt påvirket af kursreguleringer på selskabets værdipapirbeholdning.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Bruttofortjeneste

Omsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet med regulering for igangværende arbejder pr. statusdagen. Omsætningsbetingede omkostninger periodiseres i overensstemmelse hermed.

Andre eksterne omkostninger

Andre omkostninger indeholder salgs- og administrationsomkostninger samt afskrivning på anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger således:

Driftsmidler og inventar afskrives over en forventet levetid på 5 år med en scrapværdi på 10%.

Småanskaffelser på indtil kr. 31.000 pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid udgiftsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder indregnes med forventet avance.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirbeholdning

Børsnoterede værdipapirer måles til statusdagens kurs.

Gældsforpligtelser

Selskabets gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi. Transaktionsomkostninger fradrages forholdsmæssigt i takt med afdrag.

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 a/conto skatter.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		518.916	544.177
Personaleomkostninger	1		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		22.372	-29.507
Andre driftsomkostninger		-357.020	-369.201
Resultat af ordinær primær drift		184.268	145.469
Andre finansielle indtægter		13.467	196.648
Øvrige finansielle omkostninger		-117.034	-4.394
Ordinært resultat før skat		80.701	337.723
Skat af årets resultat		-22.550	-78.896
Årets resultat		58.151	258.827
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	30.000
Overført resultat		58.151	228.827
I alt		58.151	258.827

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	30.328
Materielle anlægsaktiver i alt		0	30.328
Anlægsaktiver i alt		0	30.328
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		165.000	173.625
Igangværende arbejder for fremmed regning		105.079	74.849
Andre tilgodehavender		29.319	29.038
Tilgodehavender i alt		299.398	277.512
Andre værdipapirer og kapitalandele		479.353	533.982
Værdipapirer og kapitalandele i alt		479.353	533.982
Likvide beholdninger		922.910	955.591
Omsætningsaktiver i alt		1.701.661	1.767.085
AKTIVER I ALT		1.701.661	1.797.413

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.247.542	1.189.391
Forslag til udbytte		0	30.000
Egenkapital i alt		1.372.542	1.344.391
Skyldig selskabsskat		6.626	68.934
Skyldig moms og afgifter		245.716	255.794
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		76.777	128.294
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		329.119	453.022
Gældsforpligtelser i alt		329.119	453.022
PASSIVER I ALT		1.701.661	1.797.413

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Løn og gager	837.375	813.880
Pensionsbidrag	48.000	48.000
Andre omkostninger til social sikring	15.966	14.604
Lønrefusioner	-27	-7.925
	<u>901.314</u>	<u>868.559</u>

Selskabet har beskæftiget 2 medarbejdere i regnskabsåret.

2. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Lasse Svensson, Karlslunde Strandvej 37, 2690 Karlslunde.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021/22 2
------------------------------	--------------