

## **Aktiv Miljø-Service ApS**

Esbjergvej 106

6650 Brørup

**CVR-nr. 34 71 99 26**

### **Årsrapport for perioden 1. juli 2023 til 30. juni 2024**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. januar 2025

---

Leif Kjærgaard Christensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	7
Balance pr. 30. juni 2024	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Aktiv Miljø-Service 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brørup, den 14. januar 2025

Direktion

Leif Kjærgaard Christensen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Aktiv Miljø-Service ApS*

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aktiv Miljø-Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

#### Overtrædelse af reglerne om skat af firmabil

Selskabet har ikke indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag af hovedaktionærens firmabil, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Toftlund, den 14. januar 2025

#### **Tønder Revision**

godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Jakob Matthiesen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne49099

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Aktiv Miljø-Service ApS Esbjergvej 106 6650 Brørup
	CVR-nr.: 34 71 99 26
	Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
	Stiftet: 11. oktober 2012
	Regnskabsår: 13. regnskabsår
	Hjemsted: Vejen
<b>Direktion</b>	Leif Kjærgaard Christensen, direktør
<b>Revisor</b>	Tønder Revision godkendt revisionsaktieselskab Brundtlandparken 5 6520 Tøftlund
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i at drive handel og service indenfor saneringsområdet asbest, PBC og andre farlige stoffer, samt nedbrydning og anden efter direktionens skøn og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 617.895, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 389.934.

Resultatet er utilfredsstillende og skyldes tilpasning af omkostningerne til tidligere års omsætning. Ledelsen forventer et positivt resultat til næste år.

### ***Finansiering***

Ledelsen forventer ikke, at der vil komme problemer med den fremtidige finansiering.

### ***Investeringer***

Ledelsen har ikke planer om større investering i næste regnskabsår.

## Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/2024</u> kr.	<u>2022/2023</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.893.684</b>	<b>716.574</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.755.539</u>	<u>-1.355.255</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>138.145</b>	<b>-638.681</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-255.389	-145.353
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-277.566</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-117.244</b>	<b>-1.061.600</b>
Finansielle indtægter	2	27.114	51.442
Finansielle omkostninger	3	<u>-527.765</u>	<u>-74.500</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-617.895</u></b>	<b><u>-1.084.658</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-617.895</u>	<u>-1.084.658</u>
		<b><u>-617.895</u></b>	<b><u>-1.084.658</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		873.403	490.243
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>873.403</b>	<b>490.243</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>873.403</b>	<b>490.243</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		540.150	1.099.962
Igangværende arbejder for fremmed regning		195.420	214.830
Andre tilgodehavender		541.947	1.621.922
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	104.000
Periodeafgrænsningsposter		128.260	74.100
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.405.777</b>	<b>3.114.814</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>14.688</b>	<b>32.066</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.420.465</b>	<b>3.146.880</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.293.868</b>	<b>3.637.123</b>

## Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		309.934	927.828
<b>Egenkapital</b>		<b>389.934</b>	<b>1.007.828</b>
Banker		0	211.543
Leasingforpligtelser		558.745	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		102.581	200.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>661.326</b>	<b>411.543</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		43.000	0
Banker		416	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		301.266	884.474
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	396.884
Anden gæld		897.926	936.394
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.242.608</b>	<b>2.217.752</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.903.934</b>	<b>2.629.295</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.293.868</b>	<b>3.637.123</b>
Leje- og leasingforpligtelser	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Oplysning om dagsværdi	7		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	80.000	927.829	1.007.829
Årets resultat	0	-617.895	-617.895
<b>Egenkapital 30. juni 2024</b>	<b>80.000</b>	<b>309.934</b>	<b>389.934</b>

## Noter

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.222.892	1.176.060
Pensioner	372.474	134.587
Andre omkostninger til social sikring	160.173	44.608
	<u><b>3.755.539</b></u>	<u><b>1.355.255</b></u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>10</u>	<u>4</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>27.114</u>	<u>51.442</u>
	<u><b>27.114</b></u>	<u><b>51.442</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.397	0
Andre finansielle omkostninger	74.368	74.500
Andre reguleringer af finansielle omkostninger	450.000	0
	<u><b>527.765</b></u>	<u><b>74.500</b></u>

## Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
<b>4 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	<u>65.872</u>	<u>93.775</u>
	<b><u>65.872</u></b>	<b><u>93.775</u></b>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	290.000	290.000
<b>5 Eventualforpligtelser</b>		
Hæftelse for sambeskatning. Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med TC Holding Brørup ApS. Selskabet hæfter derfor solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld, t.kr. 602 har selskabet givet ejendomsforbehold i driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2024 udgør t.kr. 644.		
TC Holding Brørup ApS har stillet kaution for alt mellemværende med Jyske Bank.		
<b>7 Oplysning om dagsværdi</b>		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>0</u>	<u>52.932</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>0</u>	<u>52.932</u>

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktiv Miljø-Service ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

I årsrapporten for 2023 var visse omkostninger og indtægter vedrørende medarbejderne præsenteret i regnskabsposten "Personaleomkostninger", hvilket ikke var i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Disse omkostninger og indtægter skulle indgå i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Den ændrede præsentation er indarbejdet i sammenligningstallene i årsrapporten for 2024 og bevirker, at regnskabsposten "Bruttofortjeneste" i resultatopgørelsen er formindsket med DKK 62.518 og regnskabsposten "Personaleomkostninger" er reduceret med DKK 62.518. Den ændrede præsentation har ingen resultatpåvirkning for 2023. Egenkapitalen og balancesummen for 2023 er ikke påvirket.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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**

### **Bruttofortjeneste**

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver og lønrefusion.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

### **Gældsforpligtelser**

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