

**Actua ApS**  
CVR-nr. 30 07 48 66

**Årsrapport**

**2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. marts 2013.

---

**Niels Koldsø**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Actua ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 21. februar 2013

### Direktion

Niels Koldsø

Helge Jensen

Bjarke Dahl Ebert

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til anpartshaverne i Actua ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Actua ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

Aarhus, den 21. februar 2013

### **rgd revision**

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Morten Ryberg

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Actua ApS Åbogade 15 8200 Aarhus N
	Telefon: 70 27 72 72
	Hjemmeside: <a href="http://www.actua.dk">www.actua.dk</a>
	CVR-nr.: 30 07 48 66
	Stiftet: 30. november 2006
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 6. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Niels Koldsø Helge Jensen Bjarke Dahl Ebert
<b>Revision</b>	rgd revision, statsautoriseret revisionspartnerselskab, Sommervej 31 C, 8210 Aarhus V

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udvikling og handel med informationsteknologi.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttfortjeneste udgør 4.502 t.kr. mod 6.013 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -106 t.kr. mod 1.671 t.kr. sidste år. Faldet i aktiviteten såvel som i resultatet, skal ses i lyset af Skylines konkurs i foråret 2012 og forventede projekter, som dels udeblev og dels startede sent op.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Januar-februar 2013 er det besluttet at ændre ejerforhold, så Trebe Holding ApS ejerandel reduceres og at Bjarke Ebert ophører som medarbejder i Actua per 1. marts 2013.

Dette får umiddelbar negativ indflydelse på Actuas 2013 omsætning med ca. 1.050.000 kr. Omvendt forventes det, at selskabet bevarer en god relation til den key account kunde, som Bjarke Ebert og Actua ApS i fælleskab fortsætter samarbejdet med.

Actua har i 2013 behov for at opstarte ny forretning og udvide eksisterende forretning.

Efter regnskabsårets afslutning er der i øvrigt ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Actua ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.502.232</b>	<b>6.012.617</b>
1 Personaleomkostninger	-4.594.121	-3.689.640
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-24.177	-66.259
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-116.066</b>	<b>2.256.718</b>
Andre finansielle indtægter	1.230	3.299
2 Andre finansielle omkostninger	-14.422	-16.803
<b>Resultat før skat</b>	<b>-129.258</b>	<b>2.243.214</b>
3 Skat af årets resultat	23.754	-572.544
<b>Årets resultat</b>	<b>-105.504</b>	<b>1.670.670</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	1.200.000
Overføres til overført resultat	0	470.670
Disponeret fra overført resultat	-105.504	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-105.504</b>	<b>1.670.670</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.237	49.413
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>25.237</u>	<u>49.413</u>
	Andre tilgodehavender	87.161	84.993
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>87.161</u>	<u>84.993</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>112.398</u></b>	<b><u>134.406</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	934.771	1.758.010
	Udskudt skatteaktiv	127.200	17.671
5	Tilgodehavende selskabsskat	73.962	20.900
	Andre tilgodehavender	12.000	13.492
	Periodeafgrænsningsposter	37.169	32.529
	Tilgodehavender i alt	<u>1.185.102</u>	<u>1.842.602</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.773.675</u>	<u>1.553.537</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.958.777</u></b>	<b><u>3.396.139</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.071.175</u></b>	<b><u>3.530.545</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
6	Anpartskapital	125.001	125.001
6	Overført resultat	640.543	746.047
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.200.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>765.544</u></b>	<b><u>2.071.048</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	23.453	24.975
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	876.870	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.871	75.540
	Gæld til tilknyttede virksomheder	546.496	306.270
	Anden gæld	802.941	1.052.712
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.305.631</u>	<u>1.459.497</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.305.631</u></b>	<b><u>1.459.497</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.071.175</u></b>	<b><u>3.530.545</u></b>

**7 Nærtstående parter**

## Noter

---

	2012	2011
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.288.492	3.447.596
Andre omkostninger til social sikring	27.180	21.060
Personaleomkostninger i øvrigt	278.449	220.984
	<b>4.594.121</b>	<b>3.689.640</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	7
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	12.878	6.270
Andre renteomkostninger	1.544	10.533
	<b>14.422</b>	<b>16.803</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat moder	85.775	579.100
Regulering af udskudt skat	-109.529	-6.556
	<b>-23.754</b>	<b>572.544</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
		<u>360.818</u>
Kostpris 1. januar 2012		360.818
<b>Kostpris 31. december 2012</b>		<b>360.818</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012		311.404
Årets af- og nedskrivninger		24.177
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2012</b>		<b>335.581</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>		<b>25.237</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
<b>5. Tilgodehavende selskabsskat</b>		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2012	20.900	-54.450
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-20.900	54.450
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-85.775	-579.100
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>159.737</u>	<u>600.000</u>
	<b><u>73.962</u></b>	<b><u>20.900</u></b>

## 6. Egenkapital

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2012	125.001	746.047	1.200.000	2.071.048
Resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-105.504</u>	<u>-1.200.000</u>	<u>-1.305.504</u>
<b>Egenkapital 31. december 2012</b>	<b><u>125.001</u></b>	<b><u>640.543</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>765.544</u></b>

## 7. Nærtstående parter

### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

KOLMAS ApS, Åbogade 15, 8200 Århus N

SLOG ApS, Manbjergvej 41 Løgten, 8541 Skødstrup

TREBE HOLDING ApS, Grønløkke Allé 40, 8310 Tranbjerg