

Actua ApS

CVR-nr. 30 07 48 66

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juni 2014.

Niels Koldsø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Actua ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 31. maj 2014

Direktion

Niels Koldsø

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 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at de beskrevne rationaliseringer gennemføres, og at selskabet kan herved kan skaffe den fornødne likviditet.

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 31. maj 2014

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Ryberg

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Actua ApS
Åbogade 15
8200 Aarhus N

Telefon: 70 27 72 72

Hjemmeside: www.actua.dk

CVR-nr.: 30 07 48 66

Stiftet: 30. november 2006

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
7. regnskabsår

Direktion

Niels Koldsø

Revision

Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab,
Sommervej 31C, 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 bruttofortjeneste udgør 2.690 t.kr. mod 4.502 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -776 t.kr. mod -106 t.kr. sidste år.

Selskabets aktiviteter og økonomiske forhold har været præget af en ikke uvæsentlig nedgang i selskabets omsætning. Selskabets likviditetsberedskab er som følge heraf væsentlig svækket.

Regnskabsåret har været præget af ændringer i selskabets ejerkreds. Dette har medført et fald i selskabets aktivitetsniveau, hvilket har påvirket regnskabsåret væsentligt. Yderligere fald forventes også i det kommende regnskabsår. Selskabet forventer dog, at de igangsatte projekter samt initiativer vil tilføre den fornødne likviditet, herunder via fokus på selskabets omkostninger for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der 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 og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 af og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Actua ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på 2 t.kr. og påvirker negativt årets skat med 2 t.kr.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	2.690.123	4.502.232
2 Personaleomkostninger	-3.339.038	-4.594.121
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.703	-24.177
Driftsresultat	-672.618	-116.066
Andre finansielle indtægter	12.603	1.230
3 Andre finansielle omkostninger	-2.531	-14.422
Resultat før skat	-662.546	-129.258
4 Skat af årets resultat	-113.353	23.754
Årets resultat	-775.899	-105.504
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-775.899	-105.504
Disponeret i alt	-775.899	-105.504

Balance 31. december

Aktiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>13.853</u>	<u>25.237</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.853</u>	<u>25.237</u>
	Andre tilgodehavender	<u>30.875</u>	<u>87.161</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.875</u>	<u>87.161</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>44.728</u>	<u>112.398</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.625	934.771
	Udsudte skatteaktiver	13.847	127.200
	Tilgodehavende selskabsskat	160.514	73.962
	Andre tilgodehavender	33.282	12.000
	Periodeafgrænsningsposter	<u>24.675</u>	<u>37.169</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>290.943</u>	<u>1.185.102</u>
	Likvide beholdninger	<u>203.248</u>	<u>1.773.675</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>494.191</u>	<u>2.958.777</u>
	Aktiver i alt	<u>538.919</u>	<u>3.071.175</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.001	125.001
6	Overført resultat	-135.356	640.543
	Egenkapital i alt	<u>-10.355</u>	<u>765.544</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	400	23.453
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	876.870
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	66.554	55.871
	Gæld til tilknyttede virksomheder	310.056	546.496
	Anden gæld	172.264	802.941
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>549.274</u>	<u>2.305.631</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>549.274</u>	<u>2.305.631</u>
	Passiver i alt	<u>538.919</u>	<u>3.071.175</u>

7 Nærtstående parter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets aktiviteter og økonomiske forhold har været præget af en ikke uvæsentlig nedgang i selskabets omsætning. Selskabets likviditetsberedskab er som følge heraf væsentlig svækket.

Regnskabsåret har været præget af ændringer i selskabets ejerkreds. Dette har medført et fald i selskabets aktivitetsniveau, hvilket har påvirket regnskabsåret væsentligt. Yderligere fald forventes også i det kommende regnskabsår. Selskabet forventer dog, at de igangsatte projekter samt initiativer vil tilføre den fornødne likviditet, herunder via fokus på selskabets omkostninger for det kommende år.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.197.232	4.288.492
Andre omkostninger til social sikring	18.360	27.180
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>123.446</u>	<u>278.449</u>
	<u>3.339.038</u>	<u>4.594.121</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>9</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	2.222	12.878
Andre renteomkostninger	<u>309</u>	<u>1.544</u>
	<u>2.531</u>	<u>14.422</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	85.775
Regulering af udskudt skat	115.241	-109.529
Nedsættelse af selskabsskat fra 25% til 22%	<u>-1.888</u>	<u>0</u>
	<u>113.353</u>	<u>-23.754</u>

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2013	360.818	360.818
Tilgang i årets løb	<u>12.319</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>373.137</u>	<u>360.818</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	-335.581	-311.404
Årets af-/nedskrivninger	<u>-23.703</u>	<u>-24.177</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>-359.284</u>	<u>-335.581</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>13.853</u>	<u>25.237</u>

6. Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2013	125.001	640.543	0	765.544
Resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-775.899</u>	<u>0</u>	<u>-775.899</u>
Egenkapital 31. december 2013	<u>125.001</u>	<u>-135.356</u>	<u>0</u>	<u>-10.355</u>

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