



**CENTERREVISION BILLUND**

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Aastvej 10 B · 7190 Billund  
Tlf. 75 35 33 88 · Fax 75 35 36 09  
CVR-nr. 20806346

## **Aktiv Leg ApS**

Boldingvej 5

7250 Hejnsvig

CVR-nr. 25222199

## **Årsrapport for 2013/14**

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 13. januar 2015

Erik Poulsen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger .....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledespåtegning .....	5
Den uafhængige revisors erklæringer.....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance .....	11
Noter.....	13



## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Aktiv Leg ApS Boldingvej 5 7250 Hejnsvig
CVR-nr.	25222199
Stiftelsesdato	22. februar 2000
Regnskabsår	1. oktober 2013 - 30. september 2014
<b>Direktion</b>	Erik Nielsen Poulsen, Direktør
<b>Kapitalejere iht selskabsloven</b>	Følgende anpartshaver er noteret som ejende minimum 5% af stemmerne eller anpartskapitalen: Erik Nielsen Poulsen Boldingvej 5 7250 Hejnsvig
<b>Revisor</b>	CENTERREVISION BILLUND Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Aastvej 10 B 7190 Billund CVR-nr.: 20806346



## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i fremstilling og montering af legeredskaber.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 udviser et resultat på kr. -203.816, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en balancesum på kr. 2.935.185, og en egenkapital på kr. 393.788.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Virksomheden forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.



## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Aktiv Leg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hejnsvig, den 13. januar 2015

Direktion

Erik Nielsen Poulsen  
Direktør



## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aktiv Leg ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aktiv Leg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, 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.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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.

Billund, den 13. januar 2015

**CENTERREVISION BILLUND**  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Svend Aage Stølten  
Statsautoriseret revisor



## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Aktiv Leg ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med visse tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

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

### Nettoomsætning

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

### 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:

	<b>Brugstid</b>
Færdiggjorte udviklingsprojekter	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	15 år

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



## Anvendt regnskabspraksis

resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### 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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

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

### Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger opgøres til de direkte medgåede omkostninger samt en andel af de omkostninger, der indirekte kan henføres til de enkelte udviklingsprojekter.

### 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.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leaset første gang i 2013-2014 og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.





## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Hensatte forpligtelser

#### 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 som aktuel skat.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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


**Resultatopgørelse**

	Note	2013/14	2012/13
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.070.086</b>	<b>1.650.994</b>
Personaleomkostninger		-2.060.350	-1.417.990
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-186.006	-92.309
<b>Driftsresultat</b>		<b>-176.270</b>	<b>140.695</b>
Finansielle indtægter		143	0
Finansielle omkostninger		-118.729	-114.599
<b>Resultat før skat</b>		<b>-294.856</b>	<b>26.096</b>
Skat af årets resultat	2	91.040	-7.525
<b>Årets resultat</b>		<b>-203.816</b>	<b>18.571</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-203.816	18.571
		<b>-203.816</b>	<b>18.571</b>


**Balance 30. september 2014**

	Note	2014	2013
<b>Aktiver</b>			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		189.899	230.752
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>189.899</b>	<b>230.752</b>
Grunde og bygninger		128.963	138.793
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.183.594	520.240
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.312.557</b>	<b>659.033</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.502.456</b>	<b>889.785</b>
Varebeholdning		843.065	838.670
<b>Varebeholdninger</b>		<b>843.065</b>	<b>838.670</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		72.999	591.274
Igangværende arbejder for fremmed regning		333.800	212.500
Tilgodehavende selskabsskat		7.000	12.000
Andre tilgodehavender		49.958	0
Periodeafgrænsningsposter		0	9.219
Udskudte skatteaktiver		125.907	31.954
<b>Tilgodehavender</b>		<b>589.664</b>	<b>856.947</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.432.729</b>	<b>1.695.617</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.935.185</b>	<b>2.585.402</b>


**Balance 30. september 2014**

	Note	2014	2013
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Reserve for opskrivninger		46.803	51.870
Overført resultat		220.985	424.801
<b>Egenkapital</b>		<b>393.788</b>	<b>602.671</b>
Gæld til banker		170.901	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		354.905	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>525.806</b>	<b>0</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		68.050	0
Gæld til banker		1.043.879	896.409
Leverandører af varer og tjenesteydelser		129.114	222.848
Anden gæld		774.548	863.474
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.015.591</b>	<b>1.982.731</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.541.397</b>	<b>1.982.731</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.935.185</b>	<b>2.585.402</b>
Eventualforpligtelser	5		


**Noter**

	2013/14	2012/13
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.935.563	1.329.598
Omkostninger til social sikring	94.862	76.273
Andre personalemkostninger	29.925	12.119
	<b>2.060.350</b>	<b>1.417.990</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Udskudt skat primo	44.557	56.769
Udskudt skat ultimo	-135.597	-49.244
	<b>-91.040</b>	<b>7.525</b>
<b>3. Reserve for opskrivninger</b>		
Primo	79.800	79.800
Afskrivning primo	-10.640	-2.660
Årets afskrivning	-7.980	-7.980
Udskudt skat af opskrivning	-14.377	-17.290
	<b>46.803</b>	<b>51.870</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Primo	424.801	406.230
Årets tilgang	-203.816	18.571
	<b>220.985</b>	<b>424.801</b>

**5. Eventualforpligtelser**

Selskabet har leasingaftaler som ikke er medtaget i balancen for følgende beløb. Leasingydelserne udgør for 2014-2015 kr. 9.229 pr. måned og aftalerne løber i 30 måneder. De leasede aktiver er ikke aktiveret i balancen og der foretages derfor ikke afskrivninger herpå. Ydelserne indgår i bruttofortjeneste/tab. Leasingaftaler indgået efter 1/1 2013 aktiveres og afskrives som finansielle aktiver.