

# **Aktiv Leg ApS**

**Boldingvej 5**

**7250 Hejnsvig**

**CVR-nr. 25 22 21 99**

**Årsrapport for perioden  
1. oktober 2014 til 30. september 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den 26/02 2016

---

Erik Nielsen Poulsen

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2014 - 30. september 2015	9
Balance pr. 30. september 2015	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hejnsvig, den 9. oktober 2015

### **Direktion**

Erik Nielsen Poulsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejeren i Aktiv Leg ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Aktiv Leg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grindsted, den 9. oktober 2015

### **REVISION KJÆR**

Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 03 78 64

Peter Nørgaard Kjær  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

#### **Aktiv Leg ApS**

Boldingvej 5  
7250 Hejnsvig

CVR-nr.: 25 22 21 99  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Stiftet: 22. februar 2000  
Hjemsted: Billund

### Direktion

Erik Nielsen Poulsen

### Revisor

REVISION KJÆR  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Refshøjvej 30  
7200 Grindsted

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive smedevirksomhed med produktion og salg og dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på DKK 73.535, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en egenkapital på DKK 273.450.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktiv Leg ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er 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.

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

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

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### ***Udviklingsprojekter, patenter og licenser***

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.



## Anvendt regnskabspraksis

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	14 år
Pro duk tions an læg og ma ski ner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### 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.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Skyldig skat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2014 - 30. september 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/2015</u> DKK	<u>2013/2014</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.653.170</b>	<b>2.070.086</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.365.207</u>	<u>-2.060.350</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>287.963</b>	<b>9.736</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-200.789</u>	<u>-186.006</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>87.174</b>	<b>-176.270</b>
Andre finansielle indtægter		154	143
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-153.737</u>	<u>-118.729</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-66.409</b>	<b>-294.856</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-7.126</u>	<u>91.040</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-73.535</u></u></b>	<b><u><u>-203.816</u></u></b>
Overført resultat		<u>-73.535</u>	<u>-203.816</u>
		<b><u><u>-73.535</u></u></b>	<b><u><u>-203.816</u></u></b>

## Balance pr. 30. september 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/2015</u> DKK	<u>2013/2014</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		149.046	189.899
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>149.046</b>	<b>189.899</b>
Grunde og bygninger		119.133	128.963
Produktionsanlæg og maskiner		986.091	519.042
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		255.225	664.552
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>1.360.449</b>	<b>1.312.557</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.509.495</b>	<b>1.502.456</b>
Færdigvarer og handelsvarer		787.852	843.065
<b>Varebeholdninger</b>		<b>787.852</b>	<b>843.065</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		247.750	73.001
Igangværende arbejder for fremmed regning		155.610	333.800
Andre tilgodehavender		0	49.958
Udskudt skatteaktiv		133.158	125.907
Selskabsskat		14.154	7.000
Periodeafgrænsningsposter		33.013	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>583.685</b>	<b>589.666</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.371.537</b>	<b>1.432.731</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.881.032</b>	<b>2.935.187</b>

## Balance pr. 30. september 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/2015</u> DKK	<u>2013/2014</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		126.000	126.000
Reserve for opskrivninger		0	46.803
Overført resultat		<u>147.450</u>	<u>220.985</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>273.450</u></b>	<b><u>393.788</u></b>
Banker		88.216	170.901
Leasingforpligtelser		<u>627.252</u>	<u>354.905</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>715.468</u></b>	<b><u>525.806</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		180.000	68.050
Banker		933.749	1.043.879
Leverandører af varer og tjenesteydelser		291.245	129.114
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		256.238	600.060
Anden gæld		<u>230.882</u>	<u>174.490</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.892.114</u></b>	<b><u>2.015.593</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.607.582</u></b>	<b><u>2.541.399</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.881.032</u></b>	<b><u>2.935.187</u></b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.266.723	1.957.757
Andre omkostninger til social sikring	68.600	94.862
Andre personaleomkostninger	29.884	7.731
	<u><b>1.365.207</b></u>	<u><b>2.060.350</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>9</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>7.126</u>	<u>-91.040</u>
	<u><b>7.126</b></u>	<u><b>-91.040</b></u>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		Færdiggjorte udviklingsprojekter
		<u>410.083</u>
Kostpris 1. oktober 2014		<u>410.083</u>
Kostpris 30. september 2015		<u>410.083</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2014		220.184
Årets afskrivninger		<u>40.853</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2015		<u>261.037</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015</b>		<u><b>149.046</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2014	140.431	582.800	1.066.644
Tilgang i årets løb	0	589.000	170.229
Afgang i årets løb	0	0	-766.598
Kostpris 30. september 2015	140.431	1.171.800	470.275
Opskrivninger 1. oktober 2014	0	0	79.800
Årets tilbageførsler af opskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-79.800
	0	0	0
Opskrivninger 30. september 2015			
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2014	11.468	63.758	481.892
Årets afskrivninger	9.830	121.951	28.155
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-294.997
Af- og nedskrivninger 30. september 2015	21.298	185.709	215.050
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015</b>	<b>119.133</b>	<b>986.091</b>	<b>255.225</b>

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2014	126.000	46.803	220.985	393.788
Årets opskrivning	0	-61.180	0	-61.180
Årets resultat	0	0	-73.535	-73.535
Skat af årets opskrivning	0	14.377	0	14.377
<b>Egenkapital 30. september 2015</b>	<b>126.000</b>	<b>0</b>	<b>147.450</b>	<b>273.450</b>

## **Noter til årsrapporten**

### **6 Eventualposter m.v.**

Selskabet har leasingaftaler, som ikke er medtaget i balancen for følgende beløb. Leasingydelserne udgør for 2015/2016 DKK 3.780 pr. måned og aftalerne løber i 18 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.

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant på DKK 1.000.000.