

# **AKTIV LEG ApS**

Boldingvej 5  
7250 Hejnsvig

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**15/12/2016**

**Erik Nielsen Poulsen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

AKTIV LEG ApS  
Boldingvej 5  
7250 Hejnsvig

CVR-nr: 25222199  
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

**Revisor**

KROGH & THOMSEN I/S  
Trehøjevej 1  
7200 Grindsted  
DK Danmark  
CVR-nr: 19154408  
P-enhed: 1014773394

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 for Aktiv Leg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hejnsvig, den 28/11/2016

## Direktion

Erik Nielsen Poulsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Aktiv Leg ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Aktiv Leg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten t. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grindsted, 28/11/2016

Carsten Thomsen  
registreret revisor FSR  
KROGH & THOMSEN I/S  
CVR: 19154408

Lisbeth Jessen  
registreret revisor FSR  
KROGH & THOMSEN I/S  
CVR: 19154408

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i produktion og salg af legeredskaber.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på kr. 14.762, hvilket selskabets ledelse betragter som mindre tilfredsstillende.

Forventningerne til 2016/17 er positive. Der forventes således et efter markedsforholdene tilfredsstillende niveau for såvel omsætning som indtjening.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser af væsentlig betydning for årsregnskabet.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år og omfatter følgende væsentlige indregningsmetoder og målegrundlag:

### 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 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 de er sandsynlige og 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender m.v. i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets opståen indregnes i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, varekøb, ændring af lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter. Indtægterne fra salg indregnes i det år, hvor levering har fundet sted.

### Andre driftsindtægter

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

### 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 lønafhængige omkostninger.

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

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Andre finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

**Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

**Balance****Immaterielle anlægsaktiver**

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.

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:**

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger: 14 år

Produktionsanlæg og maskiner: 5 - 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3 - 10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nyanskaffelser med kostpris på under kr. 12.900 indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.



**Leasing:**

Leasingkontrakter vedrørende materiale anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme regnskabspraksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.571.397</b>	<b>1.623.286</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.160.567	-1.335.323
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-178.518	-200.789
Andre driftsomkostninger .....		-67.942	0
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>164.370</b>	<b>87.174</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	154
Øvrige finansielle omkostninger .....		-143.524	-153.737
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>20.846</b>	<b>-66.409</b>
Skat af årets resultat .....	2	-6.084	-7.126
<b>Årets resultat .....</b>		<b>14.762</b>	<b>-73.535</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		14.762	-73.535
<b>I alt .....</b>		<b>14.762</b>	<b>-73.535</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter .....		109.849	149.046
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>109.849</b>	<b>149.046</b>
Grunde og bygninger .....		109.303	119.133
Produktionsanlæg og maskiner .....		1.192.325	986.091
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		231.517	255.225
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.533.145</b>	<b>1.360.449</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.642.994</b>	<b>1.509.495</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		488.805	787.852
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>488.805</b>	<b>787.852</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		87.306	247.750
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		194.000	155.610
Udskudte skatteaktiver .....		127.074	133.158
Tilgodehavende skat .....		7.000	14.154
Andre tilgodehavender .....			0
Periodeafgrænsningsposter .....		11.794	33.013
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>427.174</b>	<b>583.685</b>
Likvide beholdninger .....		71.933	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>987.912</b>	<b>1.371.537</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.630.906</b>	<b>2.881.032</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		126.000	126.000
Overført resultat .....		162.212	147.450
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>288.212</b>	<b>273.450</b>
Gæld til banker .....		0	88.216
Leasingforpligtelser .....		751.187	627.252
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>751.187</b>	<b>715.468</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		0	933.749
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		157.365	265.245
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		350.688	256.882
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		903.553	256.238
Leasingforpligtelser .....		179.901	180.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.591.507</b>	<b>1.892.114</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.342.694</b>	<b>2.607.582</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.630.906</b>	<b>2.881.032</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5</b>		
Løn og gager	1.121.497	1.266.723
Andre omkostninger til social sikring	39.070	68.600
	<u>1.160.567</u>	<u>1.335.323</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Ændring af udskudt skat	6.084	7.126
	<u>6.084</u>	<u>7.126</u>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Færdiggjorte udviklingsprojekter kr.
Kostpris primo	410.083
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>410.083</b>
Af- og nedskrivning primo	-261.037
Årets afskrivning	-39.197
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-300.234</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>109.849</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	140.431	1.171.800	470.275
Tilgang	0	425.422	51.495
Afgang	0	-151.800	-126.800
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>140.431</b>	<b>1.445.422</b>	<b>394.970</b>
Af- og nedskrivning primo	-21.298	-185.709	-215.050
Årets afskrivning	-9.830	-100.963	-28.528
Tilbageførsel ved afgang	0	33.575	80.125
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>--31.128</b>	<b>-253.097</b>	<b>-163.453</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>109.303</b>	<b>1.192.325</b>	<b>231.517</b>
<b>Heraf udgør finansielt leasede aktiver</b>	<b>0</b>	<b>1.192.325</b>	<b>0</b>

#### 5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	126.000	147.450	273.450
Årets resultat	0	14.762	14.762
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>126.212</b>	<b>162.212</b>	<b>288.212</b>

#### 6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Leasingforpligtelser	931.088	179.901	751.187	100.000
	<b>931.088</b>	<b>179.901</b>	<b>751.187</b>	<b>100.000</b>

#### 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværender med selskabets bankforbindelse er der tinglyst virksomhedspant på DKK 1.000.000.

De pantsatte aktiver har en bogført værdi på kr. 1.220.780 pr. 30. september 2016.