



# Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A  
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93  
[www.reviskals.dk](http://www.reviskals.dk)

Tlf. 86 69 46 00  
Fax 86 69 43 18

## ÅRSRAPPORT 2013

### **attentive A/S**

Brunbjergvej 4  
8240 Risskov

CVR nr. 27181244

### **Indsender:**

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 13. maj 2014

### **Dirigent**

Henning Aabrik

## Indholdsfortegnelse

|                                                     |    |
|-----------------------------------------------------|----|
| Selskabsoplysninger                                 | 3  |
| Ledelsespåtegning                                   | 4  |
| Den uafhængige revisors erklæringer                 | 5  |
| Ledelsesberetning                                   | 7  |
| Anvendt regnskabspraksis                            | 8  |
| Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2013 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2013                       | 11 |
| Noter                                               | 13 |

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

attentive A/S  
Brunbjergvej 4  
8240 Risskov

**CVR-nr.:**

27181244

**Stiftelsesdato:**

28.05.03

**Hjemsted:**

Århus kommune

**Regnskabsår:**

1. januar - 31. december

**Bestyrelse:**

Henning Aabrik, formand  
Asger Bruhn  
Finn Jørgensen

**Direktion:**

Henrik Hansen

**Revisor:**

Revisorerne i Skals ApS  
Engvej 2 A  
8832 Skals  
k0105

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for attentive A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 23. april 2014

### **Direktion:**

Henrik Hansen

### **Bestyrelse:**

Henning Aabrik, formand

Asger Bruhn

Finn Jørgensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i attentive A/S

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for attentive A/S 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 udarbejdelse 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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, og 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. 31. december 2013, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har primo regnskabsåret et tilgodehavende på kr. 950 hos selskabets kapitalejere. Lånet er tilbagebetalt i regnskabsåret. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens §210 og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

### 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.

Skals, den 23. april 2014

Revisorerne i Skals ApS

Orla Kristensen  
reg. revisor

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive konsulentvirksomhed indenfor IT-branchen.

## Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2013 og egenkapital pr. 31. december 2013 på følgende:

|                   |         |
|-------------------|---------|
| Resultat i kr.    | -15.547 |
| Egenkapital i kr. | 505.963 |

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 31. december 2013 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder salgsmkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

# Anvendt regnskabspraksis

## Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto 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 fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

## Balancen

### Aktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Indretning lejede lokaler 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

### Passiver

#### Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### Valutaforhold

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2013

| Note                                               | 2013           | 2012              |
|----------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste                                  | 0              | 2.305.791         |
| Bruttotab                                          | -28.180        | 0                 |
| Lønninger                                          | 0              | -2.113.489        |
| Andre udgifter til social sikring                  | 0              | -376.088          |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>                 | <b>0</b>       | <b>-2.489.577</b> |
| Afskrivninger                                      | 0              | 1.006.531         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>             | <b>-28.180</b> | <b>822.745</b>    |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 7.397          | 7.058             |
| Andre finansielle indtægter                        | 0              | 50                |
| Andre finansielle omkostninger                     | -2.996         | -12.993           |
| <b>Resultat før skat</b>                           | <b>-23.779</b> | <b>816.860</b>    |
| 1. Skat af årets resultat                          | 8.232          | -167.880          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                              | <b>-15.547</b> | <b>648.980</b>    |
| <b>RESULTATDISPONERING</b>                         |                |                   |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret              | 0              | 475.000           |
| Overført resultat                                  | -15.547        | 173.980           |
| <b>Disponeret i alt</b>                            | <b>-15.547</b> | <b>648.980</b>    |

## Balance pr. 31. december 2013

| Note                                                  | 2013           | 2012             |
|-------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>AKTIVER</b>                                        |                |                  |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                                  |                |                  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                              |                |                  |
| <b>Tilgodehavender</b>                                |                |                  |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder          | 265.584        | 206.758          |
| Udskudt skatteaktiv                                   | 113.000        | 354.000          |
| Andre tilgodehavender                                 | 0              | 8.961            |
| 2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0              | 950              |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                          | <b>378.584</b> | <b>570.669</b>   |
| <br><b>Likvide beholdninger</b>                       |                |                  |
| Likvide beholdninger                                  | 265.782        | 586.269          |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>                     | <b>265.782</b> | <b>586.269</b>   |
| <br><b>Omsætningsaktiver i alt</b>                    | <b>644.366</b> | <b>1.156.938</b> |
| <br><b>AKTIVER I ALT</b>                              | <b>644.366</b> | <b>1.156.938</b> |

## Balance pr. 31. december 2013

| Note                                         | 2013           | 2012             |
|----------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>PASSIVER</b>                              |                |                  |
| <b>EGENKAPITAL</b>                           |                |                  |
| 3. Selskabskapital                           | 500.000        | 500.000          |
| 4. Overført resultat                         | 5.963          | 21.509           |
| 5. Foreslået udbytte                         | 0              | 475.000          |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>505.963</b> | <b>996.509</b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                     |                |                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |                |                  |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder          | 12.690         | 22.690           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 0              | 3.126            |
| Anden gæld                                   | 125.713        | 134.613          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>138.403</b> | <b>160.429</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>138.403</b> | <b>160.429</b>   |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                        | <b>644.366</b> | <b>1.156.938</b> |
| 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser     |                |                  |
| 7. Eventualforpligtelser                     |                |                  |
| 8. Ejerforhold                               |                |                  |

## Noter

|                                                  | 2013                | 2012                   |
|--------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
| <b>1. Skat af årets resultat</b>                 |                     |                        |
| Regulering af skat fra tidligere år              | 0                   | -2.460                 |
| Modtaget skattegodtgørelse tilknyttet virksomhed | 249.232             | 59.580                 |
| Regulering af udskudt skat                       | -241.000            | -225.000               |
|                                                  | <u><b>8.232</b></u> | <u><b>-167.880</b></u> |

### 2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Anpartshaverlånet forrentes svarende til den officielle udlånsrente med tillæg, i alt 10,20 %. Lånet er afviklet i 2013.

### 3. Selskabskapital

|              |                       |                       |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiekapital | 500.000               | 500.000               |
|              | <u><b>500.000</b></u> | <u><b>500.000</b></u> |

Aktiekapitalen består af aktier á nominel kr. 1.000 eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af selskabskapitalen de seneste 5 år.

### 4. Overført resultat

|                                 |                     |                      |
|---------------------------------|---------------------|----------------------|
| Overført resultat fra sidste år | 21.510              | -152.471             |
| Overført af årets resultat      | -15.547             | 173.980              |
|                                 | <u><b>5.963</b></u> | <u><b>21.509</b></u> |

### 5. Foreslået udbytte

|                         |                 |                       |
|-------------------------|-----------------|-----------------------|
| Foreslået udbytte primo | 475.000         | 0                     |
| Udbetalt udbytte        | -475.000        | 0                     |
| Foreslået udbytte       | 0               | 475.000               |
|                         | <u><b>0</b></u> | <u><b>475.000</b></u> |

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2013 0 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### 8. Ejerforhold

Følgende er noteret som ejer af mere end 5% af aktiekapitalen: Attentive Holding ApS, Aarhus.