

ERHVERVSSTYRELSEN

Aktiv Holding ApS

Håndværkervej 11

6600 Vejen

CVR-nr. 27 98 89 38

Årsrapport 2015

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den *26/5 16*

Kent S. Christensen

Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter til årsregnskabet	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Aktiv Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 21. maj 2016

Direktion



Kent Schmidt-Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i Aktiv Holding ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Aktiv Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Kolding, den 21. maj 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Marianne Christoffersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Aktiv Holding ApS
Håndværkervej 11
6600 Vejen
CVR-nr.: 27 98 89 38
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Vejen Kommune

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at være holding- og finansieringsselskab samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens beslutning.

Direktion

Kent Schmidt-Christensen

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Kokholm 1B
6000 Kolding

Pengeinstitut

Saxo Privatbank
Søndergade 24-26
6650 Brørup

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktiv Holding ApS for 2015 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder". Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-4.623</u>	<u>-4.260</u>
Bruttoresultat		-4.623	-4.260
Indtægter af kapitalandele i datter virksomheder		2.399	51.263
Finansielle indtægter	1	13.752	7.551
Finansielle omkostninger		<u>-2.883</u>	<u>-3.446</u>
Resultat før skat		8.645	51.108
Skat af årets resultat		<u>2.403</u>	<u>-1.319</u>
Årets resultat		<u>11.048</u>	<u>49.789</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	98.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-97.601	-48.737
Overført resultat		<u>108.649</u>	<u>126</u>
		<u>11.048</u>	<u>49.789</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>591.940</u>	<u>689.541</u>
		<u>591.940</u>	<u>689.541</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>591.940</u>	<u>689.541</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		491.142	103.538
Selskabsskat		8.402	0
Tilgodehavende udbytte		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
		<u>599.544</u>	<u>203.538</u>
Likvide beholdninger		<u>3.020</u>	<u>254.184</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>602.564</u>	<u>457.722</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.194.504</u>	<u>1.147.263</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3		
Selskabskapital		130.000	130.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		450.190	547.791
Overført resultat		453.480	344.832
Egenkapital i alt		<u>1.033.670</u>	<u>1.022.623</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		155.834	20.921
Selskabsskat		0	319
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	98.400
		<u>160.834</u>	<u>124.640</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>160.834</u>	<u>124.640</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.194.504</u>	<u>1.147.263</u>
Eventualposter mv.	4		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	13.348	6.558
Andre finansielle indtægter	404	993
	<u>13.752</u>	<u>7.551</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	141.750	266.750
Afgang i årets løb	0	-125.000
	<u>141.750</u>	<u>141.750</u>
Kostpris 31. december	141.750	141.750
Værdireguleringer 1. januar	547.791	920.786
Årets afgang	0	-324.258
Årets resultat	2.399	51.263
Udbytte til moderselskabet	-100.000	-100.000
	<u>450.190</u>	<u>547.791</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>591.940</u>	<u>689.541</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel		
			Egenkapital	Årets resultat
Aktiv EI ApS	Vejen	100%	591.940	2.399
			<u>591.940</u>	<u>2.399</u>

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	130.000	547.791	344.831	1.022.622
Årets resultat	0	-97.601	108.649	11.048
Egenkapital 31. december	130.000	450.190	453.480	1.033.670

Selskabskapitalen består af 1.300 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

4 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning med de øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.