

Activus ApS
CVR-nr. 28681283
Klintehøj Vænge 14
3460 Birkerød

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling den 09.12.2016

Dirigent

Navn: Klaus Pehrsson

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 8 |
| Balance pr. 30.06.2016 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Activus ApS
Klintehøj Vænge 14
3460 Birkerød

CVR-nr.: 28681283
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Telefon: +45 45813318
Telefax: +45 45813389

Direktion

Klaus Pehrsson

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Activus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 09.12.2016

Direktion

Klaus Pehrsson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Activus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Activus ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 09.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Andersen
statsautoriseret revisor
CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier og kapitalandele i andre selskaber samt at yde ledelsesrådgivning i virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret opnået et positivt resultat af investeringer i associeret virksomhed, mens selskabets øvrige investeringer i værdipapirer har medført et negativt afkast.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|--------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (87.199) | (44) |
| Driftsresultat | | (87.199) | (44) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 725.912 | 633 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.170.373 | 2.918 |
| Andre finansielle omkostninger | | (3.278.641) | (854) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (1.469.555) | 2.653 |
| Skat af ordinært resultat | 1 | (4.992) | (148) |
| Årets resultat | | (1.474.547) | 2.505 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 101.200 | 100 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 725.912 | (367) |
| Overført resultat | | (2.301.659) | 2.772 |
| | | (1.474.547) | 2.505 |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 10.040.895 | 9.315 |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | <u>10.040.895</u> | <u>9.315</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>10.040.895</u> | <u>9.315</u> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 6.498.995 | 6.469 |
| Andre tilgodehavender | | 2.049.051 | 2.019 |
| Tilgodehavender | | <u>8.548.046</u> | <u>8.488</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 12.426.554 | 15.641 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | <u>12.426.554</u> | <u>15.641</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>12.289.578</u> | <u>11.527</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>33.264.178</u> | <u>35.656</u> |
| Aktiver | | <u><u>43.305.073</u></u> | <u><u>44.971</u></u> |

| | Virksomheds kapital kr. | Overkurs ved emission kr. | Reserve for opskrivninge r |
|--|--|--|---|
| Balance pr. 30.06.2016 | | | |
| Virksomhedskapital | 3 | 500.000 | 500 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 4.829.662 | 4.104 |
| Overført overskud eller underskud | | 37.696.171 | 39.998 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 101.200 | 100 |
| Egenkapital | | 43.127.033 | 44.702 |
| | | | |
| Skyldig selskabsskat | | 8.319 | 173 |
| Anden gæld | | 169.721 | 96 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 178.040 | 269 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 178.040 | 269 |
| | | | |
| Passiver | | 43.305.073 | 44.971 |
| | | | |
| Ejerforhold | 4 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 4.103.750 | 39.997.830 | 99.800 | 44.701.380 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | (99.800) | (99.800) |
| Årets resultat | 0 | 725.912 | (2.301.659) | 101.200 | (1.474.547) |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 4.829.662 | 37.696.171 | 101.200 | 43.127.033 |

Noter

| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| 1. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | 145 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 4.992 | 3 |
| | <u>4.992</u> | <u>148</u> |

| | <u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u> <u>kr.</u> |
|-------------------------------------|---|
| 2. Finansielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 5.211.432 |
| Kostpris ultimo | <u>5.211.432</u> |
| Opskrivninger primo | 4.103.551 |
| Andel af årets resultat | 725.912 |
| Opskrivninger ultimo | <u>4.829.463</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>10.040.895</u> |

| | <u>Hjemsted</u> | <u>Retsform</u> | <u>Ejerandel</u> <u>%</u> |
|---------------------------|-----------------|-----------------|------------------------------|
| Associerede virksomheder: | | | |
| A.V. Pehrsson A/S | Birkerød | A/S | 50,00 |

| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende værdi</u> <u>kr.</u> | <u>Nominel værdi</u> <u>kr.</u> |
|------------------------------|--------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| 3. Virksomhedskapital | | | |
| A-anparter | 50 | 1.000,00 | 50.000 |
| B-anparter | 450 | 1.000,00 | 450.000 |
| | <u>500</u> | | <u>500.000</u> |

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste fem år.

Noter

4. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Klaus Pehrsson, Charlottenlund

Emilie Lund Pehrsson, Charlottenlund

Caroline Lund Pehrsson, Charlottenlund