

*Activ Holding A/S
Højevej 14
4900 Nakskov*

CVR-nummer: 28885512

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/5 2016



Dirigent, Kim Gulland

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Activ Holding A/S Højevej 14 4900 Nakskov Telefon: 54 91 01 90 Telefax: 54 92 25 67 E-mail: info@activ-as.dk CVR-nr.: 28 88 55 12 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Christoffer Rønnov Gulland Bjarne Jørn Lund Clausen Inger Ludovika Gulland Zanno Gulland
Direktion	Zanno Gulland
Revisor	DAN REVISION NAKSKOV A/S Registrerede revisorer Danagade 11 4900 Nakskov
Hovedaktivitet	Udlejning af fast ejendom samt eje kapitalandele i dattervirksomheder
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 26.05.2016 på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Activ Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 20/5 2016

Direktion


Zanno Gulland

Bestyrelse


Christoffer Rønnov Gulland


Bjarne Jørn Lund Clausen


Inger Ludovika Gulland


Zanno Gulland

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Activ Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Activ Holding A/S for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Nakskov, den 20/5 2016

DAN REVISION NAKSKOV A/S
Registrerede revisorer

DAN REVISION NAKSKOV A/S
Registrerede revisorer
CVR-nr : 71580113



Lyng Jensen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Udlejning af lokaler samt at eje kapitalandele og anden formueadministration.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ingen

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende og udvikling i selskabets kapitalinteresser er fornuftig.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Activ Holding A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

GENERELT

Årsregnskabet for Activ Holding A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning (huslejeindtægter), andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af indtægter ved udlejning og anden varesalg. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet afsættes.

Skat af årets resultat

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årets skat, 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 gæld med den del, der kan henføres hertil.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på gæld med den del, der kan henføres hertil.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	599.268 kr.
Tekniske anlæg og maskiner	5-8 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Ejendomsværdien pr. 31/12 2014 udgør kr. 1.150.000

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med Activ Isolering Danmark ApS og Blikkenslagerfirmaet Sila ApS, årets skatteforpligtelse fra selskaberne er ultimo året overført til Activ Holding A/S.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til restgælden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	84.862	81.799
Personaleomkostninger.....	12.946	5.117-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	5.726-	0
Nedskrivninger omsætningsaktiver	0	2.099-
DRIFTSRESULTAT	92.082	74.583
Indtægter af andre kapitalandele mv.	164.506-	66.470-
Andre finansielle indtægter	434.273	36.516
Andre finansielle omkostninger.....	57.765-	51.910-
RESULTAT FØR SKAT	304.084	7.281-
Skat af årets resultat.....	5.561-	30.300-
ÅRETS RESULTAT	298.523	37.581-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	164.506-	81.270
Overført resultat.....	463.029	218.851-
DISPONERET I ALT	298.523	37.581-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 AKTIVER

	2015	2014
Grunde og bygninger	599.268	599.268
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.450	17.176
Materielle anlægsaktiver	610.718	616.444
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.262.494	1.427.000
Finansielle anlægsaktiver	1.262.494	1.427.000
ANLÆGSAKTIVER	1.873.212	2.043.444
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	211.794	279.435
Andre tilgodehavender	400.000	0
Udskudt skatteaktiv	128.054	217.009
Periodeafgrænsningsposter	0	1.838
Tilgodehavender	739.848	498.282
Likvide beholdninger	411.706	25.746
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.151.554	524.028
AKTIVER	3.024.766	2.567.472

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	326.194	490.700
Overført resultat.....	427.366	35.663-
1 EGENKAPITAL.....	1.253.560	955.037
Prioritetsgæld.....	496.937	537.991
Langfristede gældsforpligtelser.....	496.937	537.991
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	41.035	40.496
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	2-	6.914
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.205.639	863.258
Selskabsskat.....	0	42.588
Anden gæld.....	27.597	21.188
Udbytte for regnskabsåret.....	0	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser	1.274.269	1.074.444
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.771.206	1.612.435
PASSIVER	3.024.766	2.567.472

- 2 Eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Nærtstående parter
- 5 Ejerforhold

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdis- ponering	Ultimo
1 Egenkapital			
Virksomhedskapital	500.000	0	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode.....	490.700	164.506-	326.194
Overført resultat.....	35.663-	463.029	427.366
	<u>955.037</u>	<u>298.523</u>	<u>1.253.560</u>

2 Eventualposter mv.

Driftsmidler:

Skattemæssig værdi

96.933

Regnskabsmæssig værdi

-11.450

Skattemæssige afskrivninger bygninger

-595.525

Skattemæssigt underskud

1.092.105

Beregningsgrundlag

582.063

Hensættelse til eventualskat 22% heraf, ialt

128.054

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med Activ Isolering Danmark ApS og Blikkenslagerfirmaet SILA ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør pr. 31.12.2015 kr. 0.

NOTER

2015

2014

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger

I ejendommen Højevej 14, 4900 Nakskov er tinglyst følgende:

Nom. kr. 670.000 DLR Kredit A/S

Der er stillet arbejdsgarantier fra Lollands Bank til en samlet værdi på kr. 6.739

4 Nærtstående parter

Af anparterne i Blikkenslagerfirmaet "Sila" ApS ejes 100 % af Activ Holding A/S.

Af anparterne i Activ Isolering Danmark ApS ejes 100 % af Activ Holding A/S.

Af anparterne i J. C. Isolering ApS ejes 50 % af Activ Holding A/S

Af anparterne i Aktiv El Holding ejes 12,7 % af Activ Holding A/S

5 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog:

Inger Gulland

Kim Gulland

Zanno Gulland

Bjarne Lund Clausen