

# DAN REVISION NAKSKOV A/S

REGISTREREDE REVISORER  
MEDLEM AF DANSKE REVISORER FSR



*Activ Holding A/S  
Højevej 14  
4900 Nakskov*

*CVR-nummer: 28885512*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2018 til 31. december 2018*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16/5 2019

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	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 Stiftet: 1. oktober 1970 Kommune: Lolland Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 9
<b>Bestyrelse</b>	Bjarne Jørn Lund Clausen Christoffer Rønnov Gulland Inger Ludovika Gulland Vagn Zanno Gulland
<b>Direktion</b>	Vagn Zanno Gulland
<b>Revisor</b>	DAN REVISION NAKSKOV A/S Registrerede revisorer Danagade 11 4900 Nakskov
<b>Ejerforhold</b>	Inger Gulland Kim Gulland Zanno Gulland Bjarne Lund Clausen

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 16/5 2019

### Direktion


Vagn Zanno Gulland

### Bestyrelse

  
Bjarne Jørn Lund Clausen

  
Christoffer Rønno Gulland

  
Inger Ludovika Gulland

  
Vagn 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 2018 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.

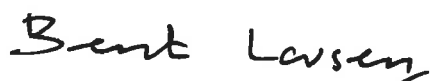
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nakskov, den 16/5 2019

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113



Bent Larsen

Registreret revisor

mne3962

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets hovedaktivitet**

Udlejning af lokaler samt at eje kapitalandele og anden formueadministration.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Activ Holding A/S for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg af højere klasser.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 101 er der ikke udarbejdet hoved- og nøgletal for moderselskabet

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.

### 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.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger ved udlejning m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Antal beskæftigede udgør 1 i 2018.

#### Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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

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.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## 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 13.500 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Ejendomsværdien pr. 31/12 2018 udgør kr. 1.150.000



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 nominel værdi. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til restgælden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der 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.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>147.693</b>	<b>242.254</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	84.332-	51.724-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>63.361</b>	<b>190.530</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	309.926	104.894
Andre finansielle indtægter .....	0	8
Andre finansielle omkostninger.....	63.167-	53.577-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>310.120</b>	<b>241.855</b>
Skat af årets resultat.....	1.647-	32.434-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>308.473</b>	<b>209.421</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	100.000	100.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	309.926	278.514
Overført resultat.....	101.453-	169.093-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>308.473</b>	<b>209.421</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
 AKTIVER

	2018	2017
Grunde og bygninger .....	599.268	599.268
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	291.327	184.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>890.595</b>	<b>783.268</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	1.853.801	1.543.875
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.853.801</b>	<b>1.543.875</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>2.744.396</b>	<b>2.327.143</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	297.500	222.985
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>297.500</b>	<b>222.985</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>468.519</b>	<b>774.546</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>766.019</b>	<b>997.531</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.510.415</b>	<b>3.324.674</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	1.075.621	765.695
Overført resultat.....	107.562	209.015
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	100.000	100.000
<b>1 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.783.183</b>	<b>1.574.710</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	11.368	6.893
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>11.368</b>	<b>6.893</b>
Prioritetsgæld.....	366.635	410.386
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>366.635</b>	<b>410.386</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	43.751	43.604
Kreditinstitutter.....	303.347	188.004
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.228	6.998
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	938.955	878.643
Selskabsskat.....	67.847	45.159
Anden gæld.....	9.899-	170.277
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.349.229</b>	<b>1.332.685</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.715.864</b>	<b>1.743.071</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.510.415</b>	<b>3.324.674</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	Ultimo
<b>1 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	500.000	0	0	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	765.695	0	309.926	1.075.621
Overført resultat.....	209.015	0	101.453-	107.562
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	100.000	100.000-	100.000	100.000
	<b>1.574.710</b>	<b>100.000-</b>	<b>308.473</b>	<b>1.783.183</b>
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld.....	453.990	410.386	43.751	189.831
	<b>453.990</b>	<b>410.386</b>	<b>43.751</b>	<b>189.831</b>

NOTER

	2018	2017
<b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Driftsmidler:		
Skattemæssig værdi	314.013	
Regnskabsmæssig værdi	-219.327	
Skattemæssige afskrivninger bygninger	-595.525	
Skattemæssigt underskud	<u>521.166</u>	
Beregningsgrundlag avance	<u>51.673</u>	
<b>Hensættelse til eventualskat 22% heraf, ialt</b>	<b><u>11.368</u></b>	

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. 31.12.2018 kr. 67.847.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Pantsætninger

I ejendommen Højevej 14, 4900 Nakskov er tinglyst følgende:

Nom. kr. 670.000 DLR Kredit A/S

Biler er tinglyst følgende:

Nom. kr. 336.000 Lollands Bank A/S

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