

Active-IT Holding ApS

Japanvej 11, 2300 København S

CVR-nr. 29 31 05 64

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2023.

Ib Nikolaj Tørsleff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Active-IT Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 17. maj 2023

Direktion

Ib Nikolaj Tørsleff
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Active-IT Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Active-IT Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København Ø, den 17. maj 2023

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
mne19740

Selskabsoplysninger

Selskabet

Active-IT Holding ApS
Japanvej 11
2300 København S

CVR-nr.: 29 31 05 64
Stiftet: 5. januar 2006
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022
17. regnskabsår

Direktion

Ib Nikolaj Tørsleff, Direktør

Revisor

One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ragnagade 7, 2.
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed inden for passiv kapitalanbringelse, herunder eje anpartar i datterselskab, samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -6.301 kr. mod -6.408 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -586.918 kr. mod 4.010.131 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Active-IT Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Active-IT Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Driftsresultat	-6.301	-6.408
1 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-22.341	-137.697
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	3.985.519
Andre finansielle indtægter	664	275.823
2 Øvrige finansielle omkostninger	-614.421	-114.564
Resultat før skat	-642.399	4.002.673
3 Skat af årets resultat	55.481	7.458
Årets resultat	-586.918	4.010.131
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-42.140
Udbytte for regnskabsåret	117.800	114.000
Overføres til overført resultat	0	3.938.271
Disponeret fra overført resultat	-704.718	0
Disponeret i alt	-586.918	4.010.131

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	301.322	323.663
5	Kapitalinteresser	3.573.910	1.823.300
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.875.232</u>	<u>2.146.963</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.875.232</u>	<u>2.146.963</u>
Omsætningsaktiver			
	Udsudte skatteaktiver	68.206	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	32.766
	Tilgodehavender i alt	<u>68.206</u>	<u>32.766</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.815.716	4.346.247
	Værdipapirer i alt	<u>3.815.716</u>	<u>4.346.247</u>
	Likvide beholdninger	2.243.060	4.097.057
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.126.982</u>	<u>8.476.070</u>
	Aktiver i alt	<u>10.002.214</u>	<u>10.623.033</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	8.677.787	9.382.505
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114.000
Egenkapital i alt	<u>8.920.587</u>	<u>9.621.505</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	236.840	294.548
Anden gæld	844.787	706.980
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.081.627</u>	<u>1.001.528</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.081.627</u>	<u>1.001.528</u>
Passiver i alt	<u>10.002.214</u>	<u>10.623.033</u>

6 Oplysninger om dagsværdi

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	9.382.505	114.000	9.621.505
Udloddet udbytte	0	0	-114.000	-114.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-704.718	117.800	-586.918
	125.000	8.677.787	117.800	8.920.587

Noter

	2022	2021	
1. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Active-IT ApS	-22.341	-137.697	
	-22.341	-137.697	
2. Øvrige finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	13.387	13.408	
Andre finansielle omkostninger	601.034	101.156	
	614.421	114.564	
3. Skat af årets resultat			
Årets regulering af udskudt skat	-68.206	0	
Regulering af tidligere års skat	12.725	-7.458	
	-55.481	-7.458	
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Kostpris 1. januar 2022	919.220	919.220	
Kostpris 31. december 2022	919.220	919.220	
Opskrivninger 1. januar 2022	-595.557	42.140	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-22.341	-137.697	
Udbytte	0	-500.000	
Opskrivninger 31. december 2022	-617.898	-595.557	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	301.322	323.663	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Active-IT ApS, Danmark	100 %	301.322	-22.341
		301.322	-22.341

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
5. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2022	1.823.300	1.073.300
Tilgang i årets løb	<u>1.750.610</u>	<u>750.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>3.573.910</u>	<u>1.823.300</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>3.573.910</u>	<u>1.823.300</u>

6. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>	<u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u>
Dagsværdi 31. december 2022	<u>3.347.891</u>	<u>467.825</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-302.838</u>	<u>-227.693</u>

7. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.