

AKTIV SELSKABSFINANSIERING ApS

Boller Slotsvej 17
8700 Horsens

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/12/2016

Kristen Vangsø Laursen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden AKTIV SELSKABSFINANSIERING ApS
Boller Slotsvej 17
8700 Horsens

CVR-nr: 30586085
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor Leif Mikkelsen & Partnere A/S, Registrerede revisorer
Høegh Guldbergs Gade 36C
8700 Horsens
DK Danmark
CVR-nr: 32676421
P-enhed: 1016443189

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for AKTIV SELSKABSFINANSIERING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

Vi henleder opmærksomheden på, at det ikke er realistisk at selskabet kan fortsætte driften, grundet selskabets betydelige økonomiske vanskeligheder. Vi henviser i øvrigt til ledelsesberetningen og note om selskabets fortsatte drift.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 09/12/2016

Direktion

Kristen Vangsø Laursen

Bestyrelse

Carl Erik Graunkær

Morten Bitsch Janik

Kristen Vangsø Laursen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AKTIV SELSKABSFINANSIERING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AKTIV SELSKABSFINANSIERING ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at det ikke er realistisk at selskabet kan fortsætte driften, grundet selskabets betydelige økonomiske vanskeligheder. Vi henviser i øvrigt til note om selskabets fortsatte drift, hvori ledelsen redegør nærmere herfor. De anvendte indregnings- og målingskriterier er derfor baseret på realisationsprincippet jfr. beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, 09/12/2016

Poul E. Brodersen

Registreret revisor

Leif Mikkelsen & Partnere A/S, Registrerede
revisorer

CVR: 32676421

Poul Madsen

Registreret revisor

Leif Mikkelsen & Partnere A/S, Registrerede
revisorer

CVR: 32676421

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er formuepleje og investering i værdipapirer.

Selskabet drives fra lokaler beliggende Boller Slotsvej 17, Horsens.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets 9. regnskabsår er afsluttet med et nettoresultat på kr. 259.700.

Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Selskabets fortsatte drift

Ledelsen forventer en positiv indtjening i datterselskabet i det kommende regnskabsår, men det forventes ikke at der indenfor aftaleperioden for datterselskabets salgsaftale for udviklingsaktivitet vil kunne oppebæres den fornødne indtjening til at selskabet kan reetablere egenkapitalen.

Årsregnskabet aflægges derfor ikke under forudsætning om forsat drift.

De anvendte indregnings- og målingskriterier er baseret på realisationsprincippet.

Resultatanvendelse

Årets resultat kr. 259.700 foreslås overført til næste år.

Egenkapitalen udgør pr. 30/6 2016 kr. -5.307.872.

Anpartskapitalen udgør kr. 130.000.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år, da det ikke vurderes realistisk at selskabet kan fortsætte driften.

Regnskabet anvender principperne og bestemmelserne i årsregnskabsloven som udgangspunkt, men afviger dog på mange måder på grund af de særlige forhold ved et regnskab aflagt efter realisationsprincippet.

Generelt måles aktiver og forpligtelser til forventede realisationsværdier.

Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal for tidligere år.

Den manglende ændring af sammenligningstallene ses i sammenhæng med, at det i praksis er vanskeligt at opgøre realisationsværdier med tilbagevirkende kraft. En ændring af sammenligningstal vil således ikke være muligt, uden unødigt store omkostninger.

Som fastslået ovenfor vil en ændring af sammenligningstal ikke kunne foretages, uden unødigt store omkostninger. Praksisændringens beløbsmæssige indvirkning på sammenligningstallene præciseres derfor ikke.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 på 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- og afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

Resultatopgørelse

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”andre eksterne omkostninger”.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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.

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 egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Balance**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Gældsforpligtelser

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. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		-3.625	-5.000
Resultat af ordinær primær drift		-3.625	-5.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		263.325	-549.606
Øvrige finansielle omkostninger		0	-120.868
Ordinært resultat før skat		259.700	-675.474
Årets resultat		259.700	-675.474
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		259.700	-675.474
I alt		259.700	-675.474

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		125.177	249.458
Finansielle anlægsaktiver i alt		125.177	249.458
Anlægsaktiver i alt		125.177	249.458
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		387.600	232.560
Tilgodehavender i alt		387.600	232.560
Likvide beholdninger		49.619	122.679
Omsætningsaktiver i alt		437.219	355.239
Aktiver i alt		562.396	604.697

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		130.000	130.000
Overført resultat		-5.437.872	-5.697.572
Egenkapital i alt	1	-5.307.872	-5.567.572
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.864.268	6.164.269
Langfristede gældsforpligtelser i alt		5.864.268	6.164.269
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	8.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.000	8.000
Gældsforpligtelser i alt		5.870.268	6.172.269
Passiver i alt		562.396	604.697

Noter

1. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	130.000	-5.697.572	-5.567.572
Årets resultat	0	259.700	259.700
Egenkapital ultimo	130.000	-5.437.872	-5.307.872

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har som følge af tidligere års underskud samt nedskrivning af kapitalandele negativ egenkapital. Der er stillet lånekapital til rådighed fra selskabets kapitalejere og det er aftalt at gælden indfries i takt med selskabets fremtidige indtjening i form af udbytte fra datterselskab. Datterselskabets indtjening og værdi er afhængig af efterbetaling fra køber af udviklingsaktivitet. Der er usikkerhed omkring størrelsen af efterbetalingen idet denne er afhængig af købers solgte antal af en given vare i henhold til salgsaftalen. Datterselskabets ledelse forventer en positiv indtjening i det kommende regnskabsår hvor efterbetalingsklausulen er gældende. Det er selskabets ledelses vurdering at forventningerne omkring indtjening i datterselskabet vil blive opfyldt, men at selskabets egenkapital ikke kan reetableres samt at selskabets gæld ikke vil kunne indfries.

Årsregnskabet aflægges derfor ikke under forudsætning om forsat drift.

De anvendte indregnings- og målingskriterier er derfor baseret på realisationsprincippet.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Udover de i årsrapporten oplyste forpligtelser forefindes der, os bekendt, kun almindelige forretningsmæssige garantier.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor tredjemand.