

Activate II ApS

Svinget 6
7500 Holstebro
CVR-nr. 33 57 67 81

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 6. november 2023

Mette Holm Jungclaus
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	4
Balance pr. 30. juni 2023	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Activate II 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 6. november 2023

Direktion

Mette Holm Jungclaus
direktør

Jan Rolf Arenholt Jungclaus
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Activate II ApS
Svinget 6
7500 Holstebro

CVR-nr.: 33 57 67 81

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Holstebro

Direktion

Mette Holm Jungclaus, direktør
Jan Rolf Arenholt Jungclaus, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i ejendomme og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 789.006, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 5.480.694.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
Bruttotab		-6.028	44.210
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-37.500</u>	<u>-37.500</u>
Resultat før finansielle poster		-43.528	6.710
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		776.486	96.683
Finansielle indtægter	1	80.000	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-42.027</u>	<u>-4.291</u>
Resultat før skat		770.931	99.102
Skat af årets resultat	3	<u>18.075</u>	<u>-532</u>
Årets resultat		<u>789.006</u>	<u>98.570</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		726.486	46.683
Overført resultat		<u>62.520</u>	<u>51.887</u>
		<u>789.006</u>	<u>98.570</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		225.000	262.500
Materielle anlægsaktiver		<u>225.000</u>	<u>262.500</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	5.112.512	4.386.026
Andre værdipapirer og kapitalandele		276.000	276.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.388.512</u>	<u>4.662.026</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.613.512</u>	<u>4.924.526</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.000.000	0
Andre tilgodehavender		25.853	3.000
Selskabsskat		2.000	6.000
Tilgodehavender		<u>4.027.853</u>	<u>9.000</u>
Likvide beholdninger		<u>45.864</u>	<u>15.919</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.073.717</u>	<u>24.919</u>
Aktiver i alt		<u>9.687.229</u>	<u>4.949.445</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.072.512	4.346.026
Overført resultat		328.182	265.662
Egenkapital		<u>5.480.694</u>	<u>4.691.688</u>
Hensættelse til udskudt skat		5.782	7.004
Hensatte forpligtelser i alt		<u>5.782</u>	<u>7.004</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	2.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.198.253	248.253
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.200.753</u>	<u>250.753</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.200.753</u>	<u>250.753</u>
Passiver i alt		<u><u>9.687.229</u></u>	<u><u>4.949.445</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	80.000	4.346.026	265.662	4.691.688
Årets resultat	0	726.486	62.520	789.006
Egenkapital 30. juni 2023	80.000	5.072.512	328.182	5.480.694

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>80.000</u>	<u>0</u>
	<u>80.000</u>	<u>0</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>42.027</u>	<u>4.291</u>
	<u>42.027</u>	<u>4.291</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	5.782	532
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-23.857</u>	<u>0</u>
	<u>-18.075</u>	<u>532</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2022	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2022	4.346.026	4.299.343
Årets resultat	869.200	27.958
Udbytte modtaget	-50.000	-50.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	<u>-92.714</u>	<u>68.725</u>
Værdireguleringer 30. juni 2023	<u>5.072.512</u>	<u>4.346.026</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>5.112.512</u>	<u>4.386.026</u>

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Holmkjær ApS	Holstebro	50%	30.898.800	1.738.399

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Activate II ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Gældsforpligtelser

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