

ACTAS Holding ApS

Thorndahlsvej 5
9200 Aalborg SV
CVR-nr. 34734240

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.11.2017

Dirigent

Navn: Jørgen Brix Kronborg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.09.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ACTAS Holding ApS
Thorndahlsvej 5
9200 Aalborg SV

CVR-nr.: 34734240
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

Bestyrelse

Bo Prangsgaard, formand
Thomas Lønstrup Christensen
Jesper Emborg Sørensen
Jørgen Brix Kronborg

Direktion

Jørgen Brix Kronborg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for ACTAS Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 28.11.2017

Direktion

Jørgen Brix Kronborg

Bestyrelse

Bo Prangsgaard
formand

Thomas Lønstrup Christensen

Jesper Emborg Sørensen

Jørgen Brix Kronborg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ACTAS Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ACTAS Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 28.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Winther Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at virke som holdingselskab samt drive virksomhed med investering og finansiering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 3.445 t.kr., hvilket ledelsen finder tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Bruttotab		(7.800)	(9)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.748.924	1.934
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		482.163	283
Andre finansielle indtægter	1	159.919	0
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(23.326)</u>	<u>(2)</u>
Resultat før skat		3.359.880	2.206
Skat af årets resultat	3	<u>85.433</u>	<u>3</u>
Årets resultat		<u>3.445.313</u>	<u>2.209</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		2.490.024	1.501
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.530.634	65
Overført resultat		<u>(2.575.345)</u>	<u>643</u>
		<u>3.445.313</u>	<u>2.209</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.095.881	5.367
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.233.062	962
Finansielle anlægsaktiver	4	8.328.943	6.329
Anlægsaktiver		8.328.943	6.329
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	5	1.418.076	1.433
Tilgodehavender		1.418.076	1.433
Likvide beholdninger		364.905	2
Omsætningsaktiver		1.782.981	1.435
Aktiver		10.111.924	7.764

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		6.351.595	4.379
Overført overskud eller underskud		(500.123)	517
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.490.024	1.501
Egenkapital		8.421.496	6.477
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		358.992	0
Hensatte forpligtelser		358.992	0
Skyldig selskabsskat		369.396	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		157.964	0
Langfristede gældsforpligtelser		527.360	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		720.447	400
Skyldig selskabsskat		72.148	593
Skyldige sambeskatningsbidrag		3.231	0
Anden gæld		8.250	294
Kortfristede gældsforpligtelser		804.076	1.287
Gældsforpligtelser		1.331.436	1.287
Passiver		10.111.924	7.764
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	80.000	4.379.342	516.841	1.500.797
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.500.797)
Overført til reserver	0	(1.558.381)	1.558.381	0
Årets resultat	0	3.530.634	(2.575.345)	2.490.024
Egenkapital ultimo	80.000	6.351.595	(500.123)	2.490.024
				I alt kr.
Egenkapital primo				6.476.980
Udbetalt ordinært udbytte				(1.500.797)
Overført til reserver				0
Årets resultat				3.445.313
Egenkapital ultimo				8.421.496

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	300	0
Øvrige finansielle indtægter	<u>159.619</u>	<u>0</u>
	<u>159.919</u>	<u>0</u>
	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	17.945	0
Renteomkostninger i øvrigt	2	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>5.379</u>	<u>2</u>
	<u>23.326</u>	<u>2</u>
	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(6.782)	(3)
Regulering vedrørende tidligere år	<u>(78.651)</u>	<u>0</u>
	<u>(85.433)</u>	<u>(3)</u>

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.671.917	278.652
Tilgange	50.000	0
Afgange	(23.221)	0
Kostpris ultimo	1.698.696	278.652
Opskrivninger primo	3.696.048	683.294
Andel af årets resultat	2.689.479	482.163
Udbytte	(1.296.000)	(211.047)
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtigelser	358.992	0
Tilbageførsel ved afgang	(51.334)	0
Opskrivninger ultimo	5.397.185	954.410
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.095.881	1.233.062

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
ACTAS A/S	Aalborg	A/S	71,0
ACTAS Ejendomme ApS	Aalborg	ApS	100,0

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Actas Management ApS	Aalborg	ApS	42,9

5. Tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Tilgodehavende sambeskatningsbidrag består af sambeskatningsbidrag fra sambeskattede selskaber, hvoraf kortfristet del udgør 384 t.kr. og langfristet del udgør 1.034 t.kr.

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har kautioneret for ACTAS A/S, ACTAS Ejendomme ApS og Actas Management ApS' gæld til Spar Nord Bank A/S. Kautionen er ulimiteret. Bankgælden i det tilknyttede og associerede selskab udgør 14.911 t.kr. Til sikkerhed for mellemværende har selskabet tillige givet pant i kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Selskabet hæfter tillige for arbejdsgarantier stillet af Spar Nord Bank A/S på vegne af ACTAS A/S. Arbejdsgarantier udgjorde pr. balancedagen 1.035 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til underbalance i datterselskab.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.