

DAN REVISION NAKSKOV A/S

REGISTREREDE REVISORER
MEDLEM AF DANSKE REVISORER FSR



*Activ Isolering Danmark ApS
Højevej 14
4900 Nakskov*

CVR-nr: 35 40 27 48

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/15 2017

Dirigent



Hovedafdeling:
Danagade 11 · 4900 Nakskov
Tlf. 54 91 00 10
e-mail: lynge@dan-rev.dk



Afdeling:
H. Christoffersensvej 3 · 4960 Holeby
Tlf. 54 91 00 26
e-mail: lene@dan-rev.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Activ Isolering Danmark ApS Højevej 14 4900 Nakskov
	Telefon: 54 91 01 90 Telefax: 54 92 25 67 E-mail: info@activ-as.dk
	CVR-nr.: 35 40 27 48 Stiftet: 27. juni 2013 Hjemsted: Lolland Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Zanno Gulland, formand Bjarne Jørn Lund Clausen
Direktion	Christoffer Rønnov Gulland
Revisor	DAN REVISION NAKSKOV A/S Registrerede revisorer Danagade 11 4900 Nakskov
Hovedaktivitet	Isoleringsvirksomhed og hermed beslægtet aktiviteter
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 11. maj 2017 på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Activ Isolering Danmark ApS.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 11/5 2017

Direktion



Christoffer Rønnov Gulland

Bestyrelse



Zanno Gulland
Formand



Bjarne Jørn Lund Clausen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Activ Isolering Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Activ Isolering Danmark ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 11 / 5 2017

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113



Bent Larsen

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter består af drift af isoleringsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Ingen

Usikkerhed ved indregning og måling

Ingen

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 125.493 anses som tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Året 2016 er opstarten af der store MT Højgaard A/S projekt i Albertslund - som trækker sig nogle år frem - det akn allere se nu ses på omsætningstillene for 2016 - samtidigt med at vi i firmaet har været gode til at få mange mindre og mellemstore opgaver løbende for vores faste VVS firmaer - det vundet i licitationer - hvr det er den billigste der vinder de amnge kilometer rør vi har isoleret igennem året.

Vi har også været gode til at hjælpe vort datterselskab med periosonale - når de har haft deres eget personale udlejet til forretningspartnere - så der har også haft en smittende effekt.

Størrelsen af firmaet er somvi i dag ønsker det - og vi tager løbende de opgaver ind vi kan magte - samtidigt med de amnge faste der løbende bruger og på regningsarbejde - gør at vi er meget fleksible - og ved at vi hver uge en eller to dage har den store sag til MT Højgaard A/S på bygningsisolering.

Vi arbejder frem på at få ligende aftaler i stand - og kan allerede røbe at det er lykkedes for 2017 - med to store nye sager og en der løber over 4-5 år frem i tiden på Teknisk Isolering.

Samarbejdet med JC Isolering ApS er yderligere forstærket i årets løb og vi har kunne foretage nogle fordelagtige indkøbsaftaler - ved at kunne indkøbe sammen med dem - og dette samarbejde fortsætter i årene frem.

Bestyrelsen er tilfreds med årets resultat sam vi betragter som tilfredsstillende og håber det fortsætter i årene frem.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Activ Isolering Danmark ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af arbejdsydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

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

Antal beskæftigede udgør 3 for 2016.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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 (der afskrives ikke i anskaffelsesåret):

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	5 - 8 år	0 - 20 %

Aktiver med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til restgælden.

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 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	1.010.847	810.108
1 Personalemkostninger.....	809.109-	702.634-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	17.491-	13.416-
DRIFTSRESULTAT	184.247	94.058
Andre finansielle indtægter	2.744	1.860
Andre finansielle omkostninger.....	25.492-	18.692-
RESULTAT FØR SKAT	161.499	77.226
Skat af årets resultat.....	36.006-	18.754-
ÅRETS RESULTAT	125.493	58.472
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	125.493	58.472
DISPONERET I ALT	125.493	58.472

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
 AKTIVER

	2016	2015
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.657	42.848
Materielle anlægsaktiver	41.657	42.848
ANLÆGSAKTIVER	41.657	42.848
Råvarer og hjælpematerialer	194.727	230.954
Varebeholdninger	194.727	230.954
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	432.696	536.785
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	39.224
Andre tilgodehavender	154.250	121.709
Periodeafgrænsningsposter	12.087	42.820
Tilgodehavender	599.033	740.538
Likvide beholdninger	285.772	6.739
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.079.532	978.231
AKTIVER	1.121.189	1.021.079

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	320.161	194.667
3 EGENKAPITAL.....	400.161	274.667
Hensættelse til udskudt skat	1.504	2.989
HENSATTE FORPLIGTELSER	1.504	2.989
Kreditinstitutter.....	0	49.621
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	248.399	208.344
Gæld til tilknyttede virksomheder	150.173	211.794
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	320.952	273.664
Kortfristede gældsforpligtelser	719.524	743.423
GÆLDSFORPLIGTELSER	719.524	743.423
PASSIVER	1.121.189	1.021.079

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Nærtstående parter
- 7 Ejerforhold

NOTER

	2016	2015
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	753.517	639.313
Andre omkostninger til social sikring	55.592	63.321
Personaleomkostninger i alt	809.109	702.634

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		67.080
Tilgang i årets løb		16.300
Kostpris 31. december 2016		83.380
Af-/nedskrivninger, primo		24.232-
Årets af-/nedskrivninger		17.491-
Af-/nedskrivninger 31. december 2016		41.723-
Materielle anlægsaktiver i alt		41.657

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	194.668	125.493	320.161
	274.668	125.493	400.161

NOTER

2016

2015

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med Activ Holding A/S og Blikkenslagerfirmaet Sila ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør pr. 31.12.2016 kr. 0.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kaution

Til sikkerhed for mellemværende med Lollands Bank er der stillet følgende kautioner:

Activ Holding A/S	Selvskyldnerkaution
Blikkenslagerfirmaet Sila ApS	Begrænset selvskyldnerkaution på kr. 200.000
Vagn Zanno Gulland	Selvskyldnerkaution

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank er der stillet følgende kautioner:

Vagn Zanno Gulland	Solidarisk selvskyldnerkaution
--------------------	--------------------------------

Garantiforpligtelser

Der er stillet arbejdsgarantier fra Lollands Bank til en samlet værdi på kr. 468.330.

6 Nærtstående parter

Søsterselskabet Blikkenslagerfirmaet "Sila" ApS ejes 100% af Activ Holding A/S og søsterselskabet J. C. Isolering ApS ejes 50 % af Activ Holding A/S.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Selskabet ejes 100 % af Activ Holding A/S