

*Activ Isolering Danmark ApS
Højevej 14
4900 Nakskov*

CVR-nr: 35 40 27 48

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/5 2016



Dirigent, Kim Gulland

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
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 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 26. maj 2016 på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 20/5 2016

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 2015 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 20/5 2016

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113



Lynge Jensen

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. 58.472 anses som tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

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 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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.

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

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.

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 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

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 og forudbetalinger.

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,

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Selskabet er sambeskattet med Activ Holding A/S og Blikkenslagerfirmaet Sila ApS, årets skatteforpligtelse er ultimo året overført til Activ Holding A/S.

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 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	810.108	904.193
Personaleomkostninger.....	702.634-	764.749-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	13.416-	10.816-
Andre driftsomkostninger.....	0	15.848-
DRIFTSRESULTAT	94.058	112.780
Andre finansielle indtægter	1.860	0
Andre finansielle omkostninger.....	18.692-	53.071-
RESULTAT FØR SKAT	77.226	59.709
Skat af årets resultat.....	18.754-	15.544-
ÅRETS RESULTAT	58.472	44.165
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	58.472	44.165
DISPONERET I ALT	58.472	44.165

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 AKTIVER

	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.848	56.264
Materielle anlægsaktiver	42.848	56.264
ANLÆGSAKTIVER	42.848	56.264
Råvarer og hjælpematerialer	230.954	179.093
Varebeholdninger	230.954	179.093
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	536.785	564.094
Igangværende arbejder for fremmed regning	39.224	119.543
Andre tilgodehavender	121.709	123.137
Periodeafgrænsningsposter	42.820	16.368
Tilgodehavender	740.538	823.142
Likvide beholdninger	6.739	3.881
OMSÆTNINGSAKTIVER	978.231	1.006.116
AKTIVER	1.021.079	1.062.380

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat.....	194.667	136.195
1 EGENKAPITAL.....	274.667	216.195
Hensættelse til udskudt skat	2.989	3.541
HENSATTE FORPLIGTELSER	2.989	3.541
Kreditinstitutter.....	49.621	159.577
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	208.344	178.508
Gæld til tilknyttede virksomheder	211.794	249.435
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	273.664	255.124
Kortfristede gældsforpligtelser	743.423	842.644
GÆLDSFORPLIGTELSER	743.423	842.644
PASSIVER	1.021.079	1.062.380

- 2 Eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Nærtstående parter
- 5 Ejerforhold

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
1 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	136.195	58.472	194.667
	216.195	58.472	274.667

2 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. 31.12.2015 kr. 0.

3 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. 79.143.

4 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.

NOTER

2015

2014

5 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