

## **Aktiv Holding Danmark ApS**

Ejby Industrivej 2  
2600 Glostrup

### **ÅRSRAPPORT 2016**

CVR NR: 35 84 04 35

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 15.06.17

---

Erik Larsen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger .....	2
Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december .....	9
Balance pr. 31. december.....	10
Balance pr. 31. december.....	11
Noter til årsregnskabet.....	12

# Virksomhedsoplysninger

---

<b>Selskabet:</b>	Aktiv Holding Danmark ApS Ejby Industrivej 2 2600 Glostrup
<b>CVR-nr:</b>	35 84 04 35
<b>Stiftet:</b>	30. april 2014
<b>Hjemsted:</b>	Glostrup
<b>Regnskabsår:</b>	01.01.16 - 31.12.16
<b>Direktion:</b>	Erik John Larsen
<b>Tilknyttede selskaber:</b>	Aktiv Invest Danmark A/S Neergård Camping ApS
<b>Pengeinstitut:</b>	Nykredit A/S
<b>Selskabets hovedaktivitet:</b>	er at drive virksomhed indenfor køb og salg af agenturer indenfor bilbranchen samt beslægtet virksomhed efter direktionens skøn
<b>Generalforsamling:</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 15. juni 2017 på selskabets adresse

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Aktiv Holding Danmark 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. 31.12.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Glostrup den. 15.06.17**

**Direktion:**

Erik John Larsen

# Revisors erklæring om opstilling af regnskab

---

**Til kapitalejerne i Aktiv Holding Danmark ApS**

**Til den daglige ledelse i Aktiv Holding Danmark ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Aktiv Holding Danmark ApS for regnskabsåret 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Rungsted Kyst, den 15. juni 2017**

**Gilfelt Revision ApS**

**CVR NR: 28108303**



**Steen Gilfelt**

**registreret revisor**

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed indenfor køb og salg af agenturer indenfor bilbranchen samt beslægtet virksomhed efter direktionens skøn

## **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

## **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

## **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2016 - udviser et resultat på -32.441 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.16 udviser en balancesum på 2.751.521 kr. og en egenkapital på 777.431 kr.

## **Virksomhedens forventede udvikling**

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Aktiv Holding Danmark ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om ledelsesberetningen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

## Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

## Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

## Andre eksterne omkostninger

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

## Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Aktiver

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Brugstid

Restværdi



# Anvendt regnskabspraksis

---

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      3-8 år      0-30 %

## **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandelene i måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## **Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, herunder indre værdi eller salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

## **Tilgodehavender**

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

## **Hensatte forpligtelser**

### **Udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## **Gældsforpligtelser**

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig skat 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 aconto skatter.

# Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

---

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		-60.677	28
Personaleomkostninger		0	0
Afskrivninger		24.375	-1.016
<b>Driftsresultat</b>		<b>-85.052</b>	<b>1.044</b>
Andre finansielle indtægter		48.000	6
Andre finansielle omkostninger		3.100	2
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-40.152</b>	<b>1.048</b>
Skat af årets resultat	1	-7.711	246
<b>Årets resultat</b>		<b>-32.441</b>	<b>801</b>
<b>Forslag til resultat disponering</b>			
Overført til næste år		-32.441	801
<b>I alt</b>		<b>-32.441</b>	<b>801</b>

## Balance pr. 31. december

---

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel	2	130.525	163
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>130.525</b>	<b>163</b>
Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	3	500.000	500
Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	3	1	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	1.200.000	1.200
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.700.001</b>	<b>1.700</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.830.526</b>	<b>1.863</b>
Tilgodehavender fra salg		0	38
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		741.420	1.005
Andre tilgodehavender		146.637	6
<b>Tilgodehavender</b>		<b>888.057</b>	<b>1.049</b>
Likvide beholdninger		32.937	172
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>920.995</b>	<b>1.221</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.751.521</b>	<b>3.083</b>

## Balance pr. 31. december

---

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		727.431	760
<b>Egenkapital</b>	5	<b>777.431</b>	<b>810</b>
Hensættelse til udskudt skat		3.157	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>3.157</b>	<b>0</b>
Konvertible gældsbreve		1.500.000	1.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		294.378	332
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>1.794.378</b>	<b>1.832</b>
Andre kreditinstitutter		157.631	165
Selskabsskat		0	246
Anden gæld		18.924	30
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>176.555</b>	<b>441</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.970.932</b>	<b>2.273</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.751.521</b>	<b>3.083</b>
Ejerforhold	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualaktiver og -forpligtelser	9		

# Noter til årsregnskabet

---

<b>1</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
		kr.	t.kr.
	Skat af årets resultat	-10.868	246
	Regulering af udskudt skat	3.157	0
	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>-7.711</b>	<b>246</b>
<b>2</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg og inventar</b>
			kr.
	Anskaffelsessum primo		162.500
	Årets tilgang		24.900
	Årets afgang		-32.500
	Anskaffelsessum ultimo		154.900
	Opskrivninger primo		0
	Årets opskrivninger		0
	Akkumulerede opskrivninger ultimo		0
	Akkumulerede afskrivninger primo		0
	Af- og nedskrivninger afhændede aktiver		0
	Årets af- og nedskrivninger		-24.375
	Akkumulerede afskrivninger ultimo		-24.375
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>130.525</b>

## Noter til årsregnskabet

3	Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	Tilknyttede virksomhed	Tilknyttede virksomhed
		kr.	kr.
	Anskaffelsessum primo	500.000	1
	Årets tilgang	0	0
	Årets afgang	0	0
	<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>1</b>
	Opskrivninger primo	0	0
	Årets opskrivninger	0	0
	Udbytte	0	0
	<b>Akkumulerede opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder</b>	<b>500.000</b>	<b>1</b>
	Hjemsted		
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre værdipapirer	
			kr.
	Anskaffelsessum primo		1.200.000
	Årets tilgang		0
	Årets afgang		0
	<b>Anskaffelsessum ultimo</b>		<b>1.200.000</b>
	Opskrivninger primo		0
	Årets opskrivninger		0
	<b>Værdiregulering i alt</b>		<b>0</b>
	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>1.200.000</b>

## Noter til årsregnskabet

---

<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	50.000	50
	<b>Virksomhedskapital, ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50</b>
	Overført overskud eller tab pr	759.872	-42
	Årets resultat	-32.441	801
	<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b>727.431</b>	<b>760</b>
	<b>Egenkapital</b>	<b>777.431</b>	<b>810</b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

50 stk. anparter á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

<b>6</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
		kr.	t.kr.
	Konvertible gældsbreve	1.500.000	1.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	294.378	332
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.794.378</b>	<b>1.832</b>

### **8** Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Iflg. direktionen foreligger der ingen på statusdagen.

### **9** Eventualaktiver og -forpligtelser

Iflg. direktionen foreligger der ingen på statusdagen udover solidarisk hæftelse ved sambeskatning.

Aktiv Holding Danmark ApS er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.