

# **Aktiv Holding Danmark ApS**

Ejby Industrivej 2  
2600 Glostrup

## **ÅRSRAPPORT 2015**

CVR NR: 35 84 04 35

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 12.04.16

---

Erik John Larsen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning.....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december .....	8
Balance pr. 31. december.....	9
Balance pr. 31. december.....	10
Noter til årsregnskabet.....	11

# 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>	01.01.15 - 31.12.15
<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>	at drive virksomhed som et holdingselskab
<b>Generalforsamling:</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 12. april 2016 på selskabets adresse

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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. 12.04.16**

**Direktion:**

Erik John Larsen

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at eje kontrollerende interesser i andre selskaber .

## **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 2015 - udviser et resultat på 801.499 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.15 udviser en balancesum på 3.083.014 kr. og en egenkapital på 809.872 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 2015 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	2015	2014
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		27.596	-42
Personaleomkostninger		0	0
Afskrivninger	1	-1.016.120	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.043.716</b>	<b>-42</b>
Andre finansielle indtægter		6.000	0
Andre finansielle omkostninger		2.031	0
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>1.047.685</b>	<b>-42</b>
Skat af årets resultat		246.186	0
<b>Årets resultat</b>		<b>801.499</b>	<b>-42</b>
<b>Forslag til resultat disponering</b>			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		801.499	-42
<b>I alt</b>		<b>801.499</b>	<b>-42</b>

## Balance pr. 31. december

---

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	162.500	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>162.500</b>	<b>0</b>
Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	3	500.000	0
Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	4	1	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.200.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.700.001</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.862.501</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.500	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5	1.005.273	0
Andre tilgodehavender		6.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.048.773</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger		171.740	9
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.220.513</b>	<b>9</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.083.014</b>	<b>9</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		759.872	-42
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>809.872</b>	<b>8</b>
Konvertible gældsbreve		1.500.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	7	332.144	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.832.144</b>	<b>0</b>
Gældsbev		164.531	0
Selskabsskat	8	246.186	0
Mellemregning med direktion og ledelse		0	1
Anden gæld		30.280	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>440.997</b>	<b>1</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.273.141</b>	<b>1</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.083.014</b>	<b>9</b>
Ejerforhold	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Eventualaktiver og -forpligtelser	11		

# Noter til årsregnskabet

---

<b>1</b>	<b>Afskrivninger</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
		kr.	t.kr.
	Fortjeneste v/salg andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-1.016.120	0
	<b>Afskrivninger</b>	<b>-1.016.120</b>	<b>0</b>
<b>2</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
		kr.	t.kr.
	Tilgang i årets løb	571.380	0
	Afgang i årets løb	-408.880	0
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>162.500</b>	<b>0</b>
<b>3</b>	<b>Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>(100% ejerandel Aktiv Invest Danmark A/S optaget til anskaffelsessum)</b>		
	Anskaffelsessum primo	500.000	0
	<b>Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>
<b>4</b>	<b>Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>(100% ejet Neergård Camping ApS under afvikling)</b>		
	Anskaffelsessum primo	1	0
	<b>Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>5</b>	<b>Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
		kr.	t.kr.
	Tilgodehavender Aktiv Leasing A/S	704.603	0
	Tilgodehavende Camperudlejning ApS	50.669	0
	Tilgodehavende Aktiv Invest ApS	250.000	0
	<b>Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>	<b>1.005.273</b>	<b>0</b>

## Noter til årsregnskabet

---

<b>6</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>2015</b>	<b>2014</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	-41.627	0
	Årets resultat	801.499	-42
	<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b>759.872</b>	<b>-42</b>
	<b>Egenkapital</b>	<b>809.872</b>	<b>8</b>

### Selskabskapitalen er fordelt således:

50.000 stk. anpartar á nom. kr. 1

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

<b>7</b>	<b>Gæld til tilknyttede virksomheder</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
		kr.	t.kr.
	Rikim Holding ApS	332.144	0
	<b>Gæld til tilknyttede virksomheder</b>	<b>332.144</b>	<b>0</b>

  

<b>8</b>	<b>Selskabsskat</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
		kr.	t.kr.
	Skat af årets resultat	246.186	0
	<b>Selskabsskat</b>	<b>246.186</b>	<b>0</b>

### **10** Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Iflg. direktionen foreligger der ingen på statusdagen.

### **11** Eventualaktiver og -forpligtelser

Iflg. direktionen foreligger der ingen på statusdagen.