

Aktiv Leasing A/S

Ejby Industrivej 2
2600 Glostrup

ÅRSRAPPORT 2015

CVR NR: 36 90 99 51

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. juni - 31. december	8
Balance pr. 31. december.....	9
Balance pr. 31. december.....	10
Noter til årsregnskabet	11

Virksomhedsoplysninger

Selskabet:	Aktiv Leasing A/S Ejby Industrivej 2 2600 Glostrup
CVR-nr:	36 90 99 51
Stiftet:	1. juni 2015
Hjemsted:	Glostrup
Regnskabsår:	01.06.15 - 31.12.15
Bestyrelse:	Ulrik G. Mortensen Søren Stenderup Erik John Larsen
Direktion:	Erik John Larsen
Pengeinstitut:	Nykredit A/S
Selskabets hovedaktivitet:	leasing og udlejning af autocamper o.l.
Generalforsamling:	Ordinær generalforsamling afholdes den 12. april 2016 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2015 - 31. december 2015 for Aktiv Leasing A/S.

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. juni 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

Bestyrelse:

Ulrik G. Mortensen

Søren Stenderup

Erik John Larsen

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter leasing og udlejning af autocamper o.l.

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 -109.451 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.15 udviser en balancesum på 1.243.508 kr., og en egenkapital på 390.549 kr.

Virksomhedens forventede udvikling

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Aktiv Leasing A/S 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.

Da regnskabsåret er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

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

Indgåelse af finansielle leasingkontrakter på egenproducerede varer anses som salg på det tidspunkt, hvor leasingkontrakten er indgået, og hvor det leasede aktiv fysisk overgår til leasingtager. Salget indregnes til et beløb svarende til salgsværdien ifølge leasingkontrakten.

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.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Anvendt regnskabspraksis

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. juni - 31. december

	Note	2015
		kr.
Bruttoresultat		69.655
Personaleomkostninger	1	0
Afskrivninger		162.750
Driftsresultat		-93.095
Ordinært resultat før skat		-93.095
Skat af årets resultat		16.356
Årets resultat		-109.451
Forslag til resultat disponering		
Udbytte		0
Overført til næste år		-109.451
I alt		-109.451

Balance pr. 31. december

	Note	2015
		kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>1.232.250</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.232.250</u>
Anlægsaktiver		<u>1.232.250</u>
Periodeafgrænsningsposter		<u>11.258</u>
Tilgodehavender		<u>11.258</u>
Omsætningsaktiver		<u>11.258</u>
Aktiver		<u>1.243.508</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015
		kr.
Passiver		
Selskabskapital		500.000
Overført resultat		-109.451
Egenkapital	3	390.549
		<hr/>
Gæld til tilknyttede virksomheder	4	814.603
Selskabsskat		16.356
Anden gæld		22.000
Kortfristede gældsforpligtelser		852.959
		<hr/>
Gældsforpligtelser		852.959
		<hr/>
Passiver		1.243.508
		<hr/>
Ejerforhold	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Eventualaktiver og -forpligtelser	7	

Noter til årsregnskabet

1	Personaleomkostninger	2015
		kr.
	Gager og lønninger	0
	Pensioner	0
	Omkostninger til social sikring	0
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 0 mod 0 sidste år	
	Personaleomkostninger	0
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2015
		kr.
	Tilgang i årets løb	1.395.000
	Årets af- og nedskrivninger	-162.750
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.232.250
3	Egenkapital	2015
		kr.
	Selskabskapital primo	500.000
	Virksomhedskapital, ultimo	500.000
	Årets resultat	-109.451
	Overført resultat, ultimo	-109.451
	Egenkapital	390.549
	 Selskabskapitalen er fordelt således:	
	 500.000 stk. anparter á nom. kr. 1	
	 Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.	
4	Gæld til tilknyttede virksomheder	2015
		kr.
	Gæld Aktiv Holding ApS	704.603
	Gæld Camperudlejning ApS	110.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	814.603

Noter til årsregnskabet

5 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i virksomhedens aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

Aktiv Invest Danmark A/S

Ejby Industrivej 2

2600 Glostrup

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Iflg. bestyrelsen foreligger der ingen på statusdagen.

7 Eventualaktiver og -forpligtelser

Iflg. bestyrelsen foreligger der ingen på statusdagen.