



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Industrivej Nord 9
Postboks 360
7400 Herning

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

ApS Virktiv

Årsrapport 2011/12

CVR-nr. 51 61 64 13
414583 / CW

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juni - 31. maj	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2011 - 31. maj 2012 for ApS Virktiv.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2011 - 31. maj 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 25. oktober 2012
Direktion:

Mads Jacobsen

Ernst Nielsen

Bestyrelse:

Birgitte Jacobsen

Mads Jacobsen

Reneé Aimé Lawets

Ernst Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i ApS Virktiv

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2011 - 31. maj 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet, som beskriver grundlaget for ledelsens vurdering af reetablering af selskabskapitalen.

Herning, den 25. oktober 2012

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Orla Bek
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

ApS Virktiv
Søndergade 23
7400 Herning

CVR-nr.: 51 61 64 13
Stiftet: 30. december 1974
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

Bestyrelse

Birgitte Jacobsen
Mads Jacobsen
Reneé Aimé Lawets
Ernst Nielsen

Direktion

Mads Jacobsen
Ernst Nielsen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Industrivej Nord 9
7400 Herning

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 1. november 2012 på selskabets adresse.
Dirigent: Orla Bek

Aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at udøve investerings- og finansieringsaktivitet samt at foretage køb og salg af fast ejendomme, løse og værdipapirer af enhver art samt lade opføre og udleje fast ejendom.

Årsregnskab 1. juni - 31. maj

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS Virktiv for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt til-læg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en anskaffelsessum under 12.300 kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskurs.

Årsregnskab 1. juni - 31. maj

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttotab		-117.307	213.659
Andre finansielle indtægter	2	944.502	1.416.205
Andre finansielle omkostninger	3	-1.043.856	-374.869
Ordinært resultat før skat		-216.661	1.254.995
Skat af ordinært resultat	4	54.165	-319.413
Årets resultat		<u>-162.496</u>	<u>935.582</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>-162.496</u>	<u>935.582</u>

Årsregnskab 1. juni - 31. maj

Balance

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		54.470	26.483
Udskudt skat		438.347	438.347
Tilgodehavende selskabsskat		133.758	178.618
		<u>626.575</u>	<u>643.448</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele			
Værdipapirer		10.280.914	10.230.728
		<u>10.280.914</u>	<u>10.230.728</u>
Likvide beholdninger		<u>100.119</u>	<u>6.276</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.007.608</u>	<u>10.880.452</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>11.007.608</u></u>	<u><u>10.880.452</u></u>

Årsregnskab 1. juni - 31. maj

Balance

	Note	2011/12	2010/11
PASSIVER			
Egenkapital	5		
Virksomhedskapital		692.800	692.800
Overførte resultater		-882.682	-720.186
Egenkapital i alt		<u>-189.882</u>	<u>-27.386</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		11.121.003	10.829.655
Anden gæld		76.487	78.183
		<u>11.197.490</u>	<u>10.907.838</u>
PASSIVER I ALT		<u>11.007.608</u>	<u>10.880.452</u>
 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6		

Årsregnskab 1. juni - 31. maj

Noter

1 Oplysninger vedrørende selskabets drift og økonomiske stilling

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er derfor omfattet af reglerne i Selskabslovens § 119 om kapitaltab. Selskabets direktion forventer at kunne reetablere kapitalen via egen indtjening i de kommende år.

	2011/12	2010/11
2 Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	944.502	1.416.205
3 Andre finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.043.856	374.869
4 Skat af ordinært resultat		
Regulering af skat tidligere år	0	5.755
Ændring i udskudt skat	0	313.658
Skat af årets skattepligtige indkomst	-54.165	0
	-54.165	319.413

5 Egenkapital

	Selskabs kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	692.800	-720.186	-27.386
Årets resultat	0	-162.496	-162.496
Egenkapital ultimo	692.800	-882.682	-189.882

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Til sikkerhed for søsterselskabets gæld til pengeinstitutter er deponeret værdipapirer til en samlet værdi på 10,3 mio. kr. og likvide beholdninger på 100 tkr.