KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Industrivej Nord 9
Postboks 360
7400 Herning

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

ApS Virktiv

Årsrapport 2012/13

CVR-nr. 51 61 64 13
414583 / CW

KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Medlem af KPMG International Cooperative (KPMG International), et schweizisk kooperativ, som alle KPMG-firmaer er selvstændige og uafhængige medlemmer af.

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 2012 - 31. maj 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 29. oktober 2013
Direktion:

Mads Jacobsen | Ernst Max Nielsen

Bestyrelse:

Birgitte Jacobsen | Mads Jacobsen | Reneé Aimé Lawets

Ernst Max Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i ApS Virktiv

Vi har revideret årsregnskabet for ApS Virktiv for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 29. oktober 2013
KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Orla Bek statsaut. revisor	Ulrik Alminde 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 Max Nielsen

Direktion

Mads Jacobsen
Ernst Max Nielsen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Industrivej Nord 9
7400 Herning

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 29. oktober 2013 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, løsøre og værdipapirer af enhver art samt lade opføre og udleje fast ejendom.

Årsregnskab 1. juni - 31. maj

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS Virktiv for 2012/13 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg 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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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	2012/13	2011/12
Bruttotab		-154.491	-117.307
Andre finansielle indtægter		1.301.090	990.029
Andre finansielle omkostninger		-528.813	-1.089.383
Ordinært resultat før skat		617.786	-216.661
Skat af ordinært resultat	1	-403.649	54.165
Årets resultat		214.137	-162.496

Forslag til resultatdisponering

Overført overskud		214.137	-162.496

Årsregnskab 1. juni - 31. maj

Balance

	Note	2012/13	2011/12
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		17	54.470
Udskudt skat		0	438.347
Tilgodehavende selskabsskat		145.561	133.758
		145.578	626.575
Andre værdipapirer og kapitalandele			
Værdipapirer		0	10.280.914
		0	10.280.914
Likvide beholdninger		13.047	100.119
Omsætningsaktiver i alt		158.625	11.007.608
AKTIVER I ALT		158.625	11.007.608

Årsregnskab 1. juni - 31. maj

Balance

	Note	2012/13	2011/12
PASSIVER			
Egenkapital	2		
Virksomhedskapital		692.800	692.800
Overførte resultater		-668.545	-882.682
Egenkapital i alt		24.255	-189.882
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		134.370	11.197.490
PASSIVER I ALT		158.625	11.007.608
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	3		

Årsregnskab 1. juni - 31. maj

Noter

		2012/13	2011/12
1	**Skat af ordinært resultat**		
	Regulering af skat tidligere år	29.905	0
	Ændring i udskudt skat	408.442	0
	Skat af årets skattepligtige indkomst	-34.698	-54.165
		403.649	-54.165

2 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni 2012	692.800	-882.682	-189.882
Årets resultat	0	214.137	214.137
Egenkapital 31. maj 2013	692.800	-668.545	24.255

Selskabet har tabt mere end 50 % af 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.

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalities inden for sambeskatningskredsen.