

P.H. VIBORG HOLDING ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/06/2013

Ib Rohde
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

P.H. VIBORG HOLDING ApS
Nellikevej 5
8800 Viborg

CVR-nr: 26205492
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET
REVISIONSVIRKSOMHED

Søndergade 1
8620 Kjellerup
CVR-nr: 30905652

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 (12. regnskabsår) for selskabet P.H. Viborg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen giver efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 14/06/2013

Direktion

Palle Henriksen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

På selskabets generalforsamling blev det vedtaget, at selskabets årsregnskaber fremover ikke skal revideres. Ledelsen anser årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision for opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i P.H. VIBORG HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P.H. VIBORG HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der 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 handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Det er en forudsætning for selskabet fortsatte drift, at nuværende kreditfaciliteter forlænges et år, hvilket ikke er sket endnu. Vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet med fortsat drift for øje. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydningen af de forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kjellerup, 14/06/2013

Ib Rohde
Registreret revisor
REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET
REVISIONSVIRKSOMHED

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at være moderselskab.

Usædvanlige forhold

Selskabets indtjening og egenkapital har været kraftig påvirket af datterselskabernes negative udvikling i regnskabsåret.

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende og har medført, at egenkapital er negativ.

Selskabets drift har været påvirket af de forhold som er afledt af forholdene i datterselskabernes årsregnskaber.

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje og alle værdier er indregnet og målt under hensyntagen til dette princip. Der henvises til de forhold, der er beskrevet i revisors påtegning om grundlag for afkræftende konklusion.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra statusdagen og frem til i dag efter vor overbevisning ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som året før, og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabsloven § 110 stk. 1 undladt at udarbejde et koncernregnskab.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er herefter:

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, er indregnet i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat er indregnet med 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der er dog ikke indregnet udskudt skat af eventuel fortjeneste på anparter jf. aktieavancebeskatningsloven.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, er indregnet med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne P.H. Ejendomme II Viborg A/S og P.H. Viborg Ejendomme ApS.

BALANCEN

ANLÆGSAKTIVER

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder er målt i balancen til den fulde andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi efter equity-princippet. I resultatopgørelsen indregnes den fulde andel af virksomhedernes resultat.

PASSIVER

Egenkapital og udbytte

Foreslået udbytte indregnes ikke som en gældsforpligtelse og indgår derfor i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er indregnet og målt til nominel restgæld.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen, såfremt det er sandsynligt, at de inden for en kortere tidsperiode vil reducere skattebetalingerne.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med udgangspunkt i lovgivningen på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat udløses som aktuel skat.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		-10.000	-5.000
Personaleomkostninger		0	0
Resultat af ordinær primær drift		-10.000	-5.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	-20.984
Andre finansielle indtægter		7.708	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-350.354	-967.351
Ordinært resultat før skat		-352.646	-993.335
Ekstraordinært resultat før skat		-352.646	-993.335
Skat af årets resultat		2.475	1.275
Årets resultat		-350.171	-992.060
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-342.646	276.000
Overført resultat		-7.525	-1.268.060
I alt		-350.171	-992.060

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	159.157
Udsudte skatteaktiver		8.850	6.375
Tilgodehavender i alt		8.850	165.532
Omsætningsaktiver i alt		8.850	165.532
AKTIVER I ALT		8.850	165.532

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-278.587	-271.062
Egenkapital i alt	2	-153.587	-146.062
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		149.218	308.375
Anden gæld		10.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.219	3.219
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		162.437	311.594
Gældsforpligtelser i alt		162.437	311.594
PASSIVER I ALT		8.850	165.532

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.	kr.
Kostpris primo	1293143	75000
Afgang	0	-75000
Kostpris ultimo	1293143	0
Nettoopskrivninger primo	-1293143	-75000
Årets afgang	0	75000
Andel i årets resultat	-350354	0
Regulering kapitalandel til 0	350354	0
Nettoopskrivninger ultimo	-1293143	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
P.H.Ejendomme II Viborg A/S, Viborg	100%	-666608	-444225
P.H. Viborg Ejendomme ApS, Viborg	100%	225616	93871
		-440992	-350354

2. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000	-271062	-146062
Årets resultat		-7525	-7525
Egenkapital ultimo	125000	-278587	-153587

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at være moderselskab.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets bankforbindelse har opsagt kautionsforpligtelsen for tilknyttet selskab kr. 1,9 mill til fuld og endelig indfrielse.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor tilknyttede datterselskabers kreditinstitut afgivet kaution.