

P.H. VIBORG HOLDING ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/06/2014

Ib Rohde

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden P.H. VIBORG HOLDING ApS
Nellikevej 5
8800 Viborg

CVR-nr: 26205492
Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013, som er 12. regnskabsår for selskabet P.H. Viborg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om de alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

På selskabets generalforsamling den 25. juni 2013 blev det vedtaget, at selskabets årsregnskab ikkeskal revideres. Selskabets årsregnskab er ikke revideret. Ledelsen anser fortsat årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision for opfyldt.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 11/06/2014

Direktion

Palle Henriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i P.H. Viborg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P.H. Viborg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410,3, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden om fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kjellerup, 11/06/2014

Ib Rohde
registreret revisor
Revisionsaktieselskabet Ib Rohde

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.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er herefter:

Resultatopgørelse

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 eventu- eller 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.

Balance

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 gælds metode 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 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttoresultat		-5.500	-10.000
Personaleomkostninger		0	0
Resultat af ordinær primær drift		-5.500	-10.000
Andre finansielle indtægter		0	7.708
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-137.844	-350.354
Ordinært resultat før skat		-143.344	-352.646
Ekstraordinært resultat før skat		-143.344	-352.646
Skat af årets resultat		1.160	2.475
Årets resultat		-142.184	-350.171
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-137.844	-342.646
Overført resultat		-4.340	-7.525
I alt		-142.184	-350.171

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 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
Udskudte skatteaktiver		10.010	8.850
Tilgodehavender i alt		10.010	8.850
Omsætningsaktiver i alt		10.010	8.850
AKTIVER I ALT		10.010	8.850

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-282.927	-278.587
Egenkapital i alt	2	-157.927	-153.587
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		154.218	149.218
Anden gæld		10.500	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.219	3.219
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		167.937	162.437
Gældsforpligtelser i alt		167.937	162.437
PASSIVER I ALT		10.010	8.850

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
P.H. Ejendomme II Viborg A/S, Viborg	100 %	-926.971	-260.363
P.H. Ejendomme ApS, Viborg	100 %	348.135	122.519

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel
Viborg Cykelpecialist ApS, Viborg	0

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	-278.587	0	-153.587
Årets resultat		-137.844	-4.340	0	-142.184
Årets regulering		137.844	0	0	137.844
Egenkapital ultimo	125.000	0	-282.927	0	-157.927

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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

Opsigelsen af kautionsforpligtelsen for et tilknyttet selskab på ca. t.kr. 2.200 er ikke indregnet i selskabets balance. Såfremt forpligtelsen autoriseres er egenkapitalen tabt.

Det er en forudsætning for fortsat drift, at det vil lykkedes at få en aftale med pengeinstituttet, som ikke væsentligt forringer selskabets drift og likviditet.

Selskabets ledelse er opmærk på, at der er usikkerhed om det vil lykkedes at opnå en sådan aftale. Der er på nuværende tidspunkt ikke stillet ultimativt krav om indfrielse af kautionsforpligtelsen, og ledelsen har derfor valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets bankforbindelse har opsagt kautionsforpligtelsen for tilknyttet selskab ca. t.kr. 2.200 til fuld og endelig indfrielse.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor tilknyttede datterselskabers kreditinstitut afgivet kaution.