

P.N. Viborg Holding ApS

CVR-nr. 33 04 76 57

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.11.12

Pia Nielsen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 10
Noter	11 - 13

Selskabet

P.N. Viborg Holding ApS
c/o Pia Nielsen
Grønlandsvej 17, st. th.
7500 Holstebro
Hjemsted: Holstebro
CVR-nr.: 33 04 76 57

Direktion

Pia Nielsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

vestjyskBANK

Associeret virksomhed

Latinerly Holstebro ApS, Holstebro

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 for P.N. Viborg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstrebros, den 6. november 2012

Direktionen

Pia Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i P.N. Viborg Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for P.N. Viborg Holding ApS for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 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 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 6. november 2012

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vivi Ruseng Hansen

Statsaut. revisor

		29.06.10	2011/12	30.06.11
Note			DKK	DKK
	Bruttotab		-6.875	-5.000
2	Indtægt af kapitalandele		30.883	-81.723
	Andre finansielle indtægter		2.073	1.467
	Andre finansielle omkostninger		-2.274	-1.467
	Resultat før skat		23.807	-86.723
3	Skat af årets resultat		0	0
	Årets resultat		23.807	-86.723
Forslag til resultatdisponering				
	Overført resultat		23.807	-86.723
	I alt		23.807	-86.723

AKTIVER		30.06.12	30.06.11
Note		DKK	DKK
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	29.160	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	29.160	0
	Anlægsaktiver i alt	29.160	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	43.540	39.744
	Tilgodehavender i alt	43.540	39.744
	Omsætningsaktiver i alt	43.540	39.744
	Aktiver i alt	72.700	39.744
PASSIVER			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-62.916	-86.723
5	Egenkapital i alt	17.084	-6.723
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Anden gæld	50.616	41.467
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	55.616	46.467
	Gældsforpligtelser i alt	55.616	46.467
	Passiver i alt	72.700	39.744
6	Eventualforpligtelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at besidde kapitalandele i Latinerly Holstrebros ApS samt kapitalandele i eventuelle øvrige selskaber, herunder udøve investering samt anden i forbindelse hermed forbundet virksomhed.

	2011/12	29.06.10
	DKK	DKK

2. Indtægt af kapitalandele

Indtægt af associerede virksomheder	30.883	-81.723
I alt	30.883	-81.723

3. Skatter

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	0
I alt	0	0

	30.06.12	30.06.11
	DKK	DKK

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.11	80.000	0
Tilgang i året	0	80.000
Kostpris pr. 30.06.12	80.000	80.000
Opskrivninger pr. 30.06.11	-81.723	0
Årets resultat	30.883	-81.723
Opskrivninger pr. 30.06.12	-50.840	-81.723
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0	1.723
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	0	1.723
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.12	29.160	0

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Latinerly Holstebro ApS, Holstebro	50%	160.000	61.765

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 29.06.10 - 30.06.11</i>		
Kontant kapitalforhøjelse	80.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-86.723
Saldo pr. 30.06.11	80.000	-86.723

Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12

Saldo pr. 01.07.11	80.000	-86.723
Forslag til resultatdisponering	0	23.807
Saldo pr. 30.06.12	80.000	-62.916

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for Latinerly Holstebro ApS's gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimitere. Latinerly Holstebro ApS's gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK -299.