

# **P.N. Viborg Holding ApS**

CVR-nr. 33 04 76 57

## **Årsrapport for 2012/13**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 29.11.13

Pia Nielsen  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 11
Noter	12 - 13

---

---

**Selskabet**

---

P.N. Viborg Holding ApS  
c/o Pia Nielsen  
Guldblommevej 7B  
8800 Viborg  
Hjemsted: Viborg  
CVR-nr.: 33 04 76 57

---

**Direktion**

---

Pia Nielsen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 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 29. november 2013

**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 01.07.12 - 30.06.13, 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. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 29. november 2013

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vivi Ruseng Hansen

Statsaut. revisor

Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-7.375</b>	<b>-6.875</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	30.520	30.883
Andre finansielle indtægter	3.643	2.073
Andre finansielle omkostninger	-4.214	-2.274
<b>Resultat før skat</b>	<b>22.574</b>	<b>23.807</b>
2 Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>22.574</b>	<b>23.807</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	22.574	23.807
<b>I alt</b>	<b>22.574</b>	<b>23.807</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.13	30.06.12
		DKK	DKK
Note			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	59.680	29.160
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>59.680</b>	<b>29.160</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>59.680</b>	<b>29.160</b>
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	147.183	43.540
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>147.183</b>	<b>43.540</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>147.183</b>	<b>43.540</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>206.863</b>	<b>72.700</b>
<b>PASSIVER</b>			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-40.342	-62.916
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>39.658</b>	<b>17.084</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Anden gæld	162.205	50.616
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>167.205</b>	<b>55.616</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>167.205</b>	<b>55.616</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>206.863</b>	<b>72.700</b>

5 Eventualforpligtelser

## GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 renteomkostninger.

### 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.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Ved erhvervelse af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelses-tidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb) indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og afskrives lineært over 5 år på grundlag af en individuel vurdering af aktivets brugstid. Negativ goodwill (negativt forskelsbeløb), der modsvare en forventet ugunstig udvikling i de pågældende virksomheder, indregnes tilsvarende under kapitalandele i associerede virksomheder og reduceres i takt med realisering af de forhold, der ligger til grund for forskelsbeløbet.

### 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.

### Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Aktuelle og udskudte skatter

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

### 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 Holstebro ApS samt kapitalandele i eventuelle øvrige selskaber, herunder udøve investering samt anden i forbindelse hermed forbundet virksomhed.

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
<b>2. Skatter</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	0
I alt	0	0

### 3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Latinerly Holstebro ApS, Holstebro	50%	119.358	61.039
Café Selskabet Viborg ApS, Viborg	40%	-406.653	-486.653

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12</i>		
Saldo pr. 01.07.11	80.000	-86.723
Forslag til resultatdisponering	0	23.807
Saldo pr. 30.06.12	80.000	-62.916

*Egenkapitalopgørelse 01.07.12 - 30.06.13*

Saldo pr. 01.07.12	80.000	-62.916
Forslag til resultatdisponering	0	22.574
Saldo pr. 30.06.13	80.000	-40.342

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2011/12 DKK	29.06.10 30.06.11 DKK
Saldo, primo	80.000	0
Kapitalforhøjelse	0	80.000
Saldo, ultimo	80.000	80.000

**5. Eventualforpligtelser**

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Latinerly Holstebro ApS' gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Gælden til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 63.