

Per Villadsen Holding ApS
CVR-nr. 25 49 28 38

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.

Per Villadsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Per Villadsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 31. maj 2013

Direktion

Per Villadsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Per Villadsen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Per Villadsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 31. maj 2013

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bo Skårup Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Per Villadsen Holding ApS

Lundvej 34 A

8800 Viborg

CVR-nr.: 25 49 28 38

Stiftet: 7. juli 2000

Hjemsted: Viborg Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Per Villadsen

Revision

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af formueadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2012, udviser et resultat på -3.659.034 kr. mod 2.163.813 kr. i 2011. Balancen udviser en egenkapital på 8.976 kr

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Per Villadsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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.

Aktiver indregnes i balancen, 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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Udbytte for regnskabsårets afsættes som kortfristet gældsforpligtelse i overensstemmelse med undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens §48.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttotab	-8.731	-8.676
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	-326.664	0
Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat	-3.325.960	2.173.513
Finansielle indtægter	121	483
1 Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-4.882</u>
Resultat før skat	-3.661.234	2.160.438
2 Skat af årets resultat	<u>2.200</u>	<u>3.375</u>
Årets resultat	<u>-3.659.034</u>	<u>2.163.813</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-2.436.959	1.723.513
Udbytte for regnskabsåret	0	96.600
Overføres til overført resultat	0	343.700
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.222.075</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-3.659.034</u>	<u>2.163.813</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i dattervirksomhed	0	3.325.960
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	3.325.960
Anlægsaktiver i alt	0	3.325.960
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	539.175
4 Udskudt skatteaktiv	2.200	0
Tilgodehavende selskabsskat	13.000	0
Andre tilgodehavender	0	450.000
Tilgodehavender i alt	15.200	989.175
Likvide beholdninger	293	79.174
Omsætningsaktiver i alt	15.493	1.068.349
Aktiver i alt	15.493	4.394.309

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	200.000	200.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	2.436.959
6 Overført resultat	-191.024	1.031.051
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	96.600
Egenkapital i alt	<u>8.976</u>	<u>3.764.610</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	91.299
Selskabsskat	0	533.400
Anden gæld	1.517	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.517</u>	<u>629.699</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.517</u>	<u>629.699</u>
Passiver i alt	<u>15.493</u>	<u>4.394.309</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttet virksomhed	0	4.882
	<u>0</u>	<u>4.882</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	533.400
Udskudt skat af årets resultat	-2.200	2.400
Sambeskatningsbidrag	0	-539.175
	<u>-2.200</u>	<u>-3.375</u>
	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
3. Kapitalandel i dattervirksomhed		
Anskaffelsessum, primo primo	889.001	889.001
Kostpris ultimo	<u>889.001</u>	<u>889.001</u>
Opskrivninger primo	2.436.959	755.505
Årets resultat	-3.325.960	2.173.513
Udbytte	0	-450.000
Reserve i dattervirksomhed, renteswap	0	-42.059
Nedskrivninger / opskrivninger ultimo	<u>-889.001</u>	<u>2.436.959</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>3.325.960</u>
Dattervirksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Trier Christensen Maskinfabrik A/S	Viborg	100 %
4. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv primo	0	2.400
Udskudt skat af årets resultat	2.200	-2.400
	<u>2.200</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	2.436.959	755.505
Resultatandel	-2.436.959	1.723.513
Reserve i dattervirksomhed, renteswap	<u>0</u>	<u>-42.059</u>
	<u>0</u>	<u>2.436.959</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.031.051	687.351
Årets overførte resultat	<u>-1.222.075</u>	<u>343.700</u>
	<u>-191.024</u>	<u>1.031.051</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		