

Villirs Holding ApS

**Valhøjs Alle 130
2610 Rødovre**

CVR-nr. 21 45 94 45

**Årsrapport for 2019/20
(22. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. november 2020

June Villirs
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	17
Balance 30. juni	18
Egenkapitalopgørelse	21
Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni	22
Noter til årsrapporten	23

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Villirs Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 17. november 2020

Direktion

Birger A. Villirs

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Villirs Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Villirs Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vor revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 17. november 2020

Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 26 45 41 23

Poul Johannessen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29384

Selskabsoplysninger

Villirs Holding ApS
Valhøjs Alle 130
2610 Rødovre

CVR-nr. 21 45 94 45

Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Stiftet: 10. januar 1999

Hjemsted: Rødovre

Direktion

Birger A. Villirs

Revision

Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Spotorno Allé 6
2630 Taastrup

Pengeinstitut

Danske Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 17. november 2020, på selskabets adresse

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	54.523	63.127	67.894	50.696	47.519
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	11.041	6.129	10.116	8.761	6.734
Resultat før finansielle poster	9.489	4.533	8.394	6.965	5.329
Årets resultat	3.644	2.155	2.438	26.468	3.877
Balancesum	96.578	92.297	103.081	82.416	46.181
Investering i materielle anlægsaktiver	-2.309	-2.485	-1.536	-1.047	-3.377
Egenkapital	53.255	50.111	48.456	47.068	30.475
Antal medarbejdere	78	103	100	78	77
Nøgletal					
Afkastningsgrad	10,0%	4,6%	9,1%	10,8%	12,4%
Soliditetsgrad	55,1%	54,3%	47,0%	57,1%	66,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som moderselskab samt at drive anden finansiell virksomhed, der kan sidestilles med hovedformålet. Datterselskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i VVS-arbejder indenfor bygge og anlæg i såvel den private som i den offentlige sektor. Dette foregår primært i form af hoved-og delentrepriser på de enkelte opgaver. Herudover påtager selskabet sig arbejde efter regning for private og erhvervsdrivende m.fl.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2019/20 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 3.643.761, og koncernens balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 53.254.678.

Finansiering

Koncernen er fortsat selvfinansierende.

Investeringer

Koncernens investeringer i året har hovedsageligt været i materielle anlægsaktiver og finansielle omsætningsaktiver (værdipapirer) i lighed med tidligere år og der forventes samme investeringer for kommende år.

Dattervirksomheden har i første kvartal i det nye regnskabår opnået et tilfredsstillende positivt resultat og der forventes også et positivt resultat for det igangværende regnskabsår.

Koncernen bestræber sig på fortsat at have fokus på miljørigtige løsninger og på at efterleve aktuelle krav til overholdelse af lovgivning og etik m.m.

Særlige forudsætninger for virksomhedens forventede udvikling

Koncernens ledelse forventer, med forbehold for de usikkerheder, der følger af den igangværende covid-19 pandemi, også et positivt resultat for det igangværende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Villirs Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Villirs Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Villirs Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Koncerninterne transaktioner

De koncerninterne transaktioner omfatter renter af mellemregning samt udbytter og mellemværender.

De koncerninterne transaktioner er elimineret i nærværende koncernregnskab.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponeringen og en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden er administrationsselskab 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Finansielle tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Villirs Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad

$$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$$

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$$

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2019/20 kr.	2018/19 kr.	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		54.522.935	63.126.654	-66.056	-72.283
Personaleomkostninger	1	-43.482.415	-56.998.085	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		11.040.520	6.128.569	-66.056	-72.283
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.551.777	-1.595.548	0	0
Resultat før finansielle poster		9.488.743	4.533.021	-66.056	-72.283
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	0	1.942.129	1.406.415
Finansielle indtægter	3	4.818.691	3.237.274	2.677.239	1.875.340
Finansielle omkostninger	4	-1.047.158	-1.334.071	-429.621	-848.416
Resultat før skat		13.260.276	6.436.224	4.123.691	2.361.056
Skat af årets resultat	5	-2.511.070	-1.179.696	-479.930	-205.927
Resultat før minoritetsinteresser		10.749.206	5.256.528	3.643.761	2.155.129
Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheders resultat		-7.105.445	-3.101.399	0	0
Årets resultat		3.643.761	2.155.129	3.643.761	2.155.129
Resultatdisponering	6				

Balance 30. juni

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2019/20 kr.	2018/19 kr.	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktiver					
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.476.151	5.583.128	0	0
Materielle anlægsaktiver	7	5.476.151	5.583.128	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	0	3.000.000	3.000.000
Andre tilgodehavender	9	16.820.406	17.879.676	16.820.406	17.879.676
Deposita	9	434.942	424.534	0	0
Finansielle anlægsaktiver		17.255.348	18.304.210	19.820.406	20.879.676
Anlægsaktiver i alt		22.731.499	23.887.338	19.820.406	20.879.676
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.412.252	29.387.577	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	2.827.624	3.034.895	0	0
Andre tilgodehavender		457.173	136.265	91.003	136.265
Udskudt skatteaktiv	14	0	32.957	0	0
Selskabsskat		0	0	0	400.000
Periodeafgrænsningsposter	11	105.878	277.186	0	0
Tilgodehavender		23.802.927	32.868.880	91.003	536.265
Værdipapirer		26.203.535	27.479.997	26.203.535	27.479.997
Værdipapirer		26.203.535	27.479.997	26.203.535	27.479.997
Likvide beholdninger		23.839.565	8.061.146	7.812.385	1.859.950
Omsætningsaktiver i alt		73.846.027	68.410.023	34.106.923	29.876.212
Aktiver i alt		96.577.526	92.297.361	53.927.329	50.755.888

Balance 30. juni

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2019/20 kr.	2018/19 kr.	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		200.000	200.000	200.000	200.000
Overkurs ved emission		2.984.003	2.984.003	2.984.003	2.984.003
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	171.247	171.247
Overført resultat		49.270.675	46.426.914	49.099.428	46.255.667
Foreslået udbytte for regnskabsåret		800.000	500.000	800.000	500.000
Egenkapital	12	53.254.678	50.110.917	53.254.678	50.110.917
Minoritetsinteresser	13	16.155.445	12.151.399	0	0
Hensættelse til udskudt skat	14	39.677	0	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		39.677	0	0	0
Banker		21.246	16.405	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.806.983	12.584.244	0	0
Forudfakturering igangværende arbejder	10	5.137.600	8.245.618	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	145.506	400.000
Selskabsskat		2.438.436	769.395	479.930	210.020
Anden gæld		8.723.461	8.419.383	47.215	34.951
Kortfristede gældsforpligtelser		27.127.726	30.035.045	672.651	644.971
Gældsforpligtelser i alt		27.127.726	30.035.045	672.651	644.971
Passiver i alt		96.577.526	92.297.361	53.927.329	50.755.888
Eventualforpligtelser	15				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16				

Balance 30. juni (fortsat)

	<u>Koncern</u>		<u>Moderselskab</u>	
<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver				
Nærtstående parter og ejerforhold				
		17		

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virk- somhedskapi- tal	Overkurs ved emis- sion	Overført re- sultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	200.000	2.984.003	46.426.914	500.000	50.110.917
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	0	2.843.761	800.000	3.643.761
Egenkapital 30. juni 2020	200.000	2.984.003	49.270.675	800.000	53.254.678

Moderselskab

	Virk- somhedskapi- tal	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettoop- skrivning ef- ter den indre værdis me- tode	Overført re- sultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	200.000	2.984.003	171.247	46.255.667	500.000	50.110.917
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	0	0	2.843.761	800.000	3.643.761
Egenkapital 30. juni 2020	200.000	2.984.003	171.247	49.099.428	800.000	53.254.678

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	
	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Årets resultat	3.643.761	2.155.129
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	3.643.761	2.155.129
Renteindbetalinger og lignende	2.926.561	1.877.843
Renteudbetalinger og lignende	-1.039.357	-1.331.057
Pengestrømme fra ordinær drift	5.530.965	2.701.915
Betalt selskabsskat	-959.375	-910.965
Andre reguleringer	11.885.575	4.281.797
Pengestrømme fra driftsaktivitet	16.457.165	6.072.747
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.309.100	-3.209.958
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.	-10.408	-10.148
Salg af materielle anlægsaktiver	864.300	724.500
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.455.208	-2.495.606
Betalt udbytte	-500.000	-800.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-500.000	-800.000
Ændring i likvider	14.501.957	2.777.141
Likvide beholdninger	8.061.146	6.992.152
Værdipapirer	27.479.997	25.771.850
Likvider 1. juli 2019	35.541.143	32.764.002
Likvider 30. juni 2020	50.043.100	35.541.143
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	23.839.565	8.061.146
Værdipapirer	26.203.535	27.479.997
Likvider 30. juni 2020	50.043.100	35.541.143

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	40.763.511	52.974.462	0	0
Pensioner	2.381.203	3.531.279	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>337.701</u>	<u>492.344</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>43.482.415</u>	<u>56.998.085</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:				
Direktion	1.840.052	1.714.743	0	0
Bestyrelse	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.040.052</u>	<u>1.914.743</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>78</u>	<u>103</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder			7.005.445	3.001.399
Amortisering af udbyttet			1.942.129	1.406.415
Foreslået forlodsudbytte			<u>-7.005.445</u>	<u>-3.001.399</u>
			<u>1.942.129</u>	<u>1.406.415</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	0	11.817
Andre finansielle indtægter	4.396.816	2.935.263	2.255.364	1.561.512
Andre reguleringer af finansielle indtægter	421.875	302.011	421.875	302.011
	<u>4.818.691</u>	<u>3.237.274</u>	<u>2.677.239</u>	<u>1.875.340</u>
4 Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	1.039.355	1.321.605	421.818	835.950
Andre reguleringer af finansielle omkostninger	7.803	12.466	7.803	12.466
	<u>1.047.158</u>	<u>1.334.071</u>	<u>429.621</u>	<u>848.416</u>
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	2.438.436	1.169.395	479.930	210.020
Årets udskudte skat	72.634	14.394	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-4.093	0	-4.093
	<u>2.511.070</u>	<u>1.179.696</u>	<u>479.930</u>	<u>205.927</u>
6 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte	800.000	500.000	800.000	500.000
Overført resultat	2.843.761	1.655.129	2.843.761	1.655.129
	<u>3.643.761</u>	<u>2.155.129</u>	<u>3.643.761</u>	<u>2.155.129</u>

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2019	14.071.798
Tilgang i årets løb	2.309.100
Afgang i årets løb	<u>-2.451.553</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>13.929.345</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	8.488.670
Årets afskrivninger	1.930.824
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-1.966.300</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>8.453.194</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u><u>5.476.151</u></u>

	<u>Koncern</u>		<u>Moderselskab</u>	
	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.828.753</u>	<u>2.828.753</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.828.753</u>	<u>2.828.753</u>
Værdireguleringer 1. juli 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>171.247</u>	<u>171.247</u>
Værdireguleringer 30. juni 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>171.247</u>	<u>171.247</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.000.000</u></u>	<u><u>3.000.000</u></u>

Noter

Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Sel- skabs- kapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Christoffersen & Knudsen A/S	Rødovre	500.000	25%	19.155.445	7.155.445
				<u>19.155.445</u>	<u>7.155.445</u>

9 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre tilgode- havender	Deposita
Kostpris 1. juli 2019	17.879.676	424.534
Tilgang i årets løb	1.942.129	10.408
Afgang i årets løb	<u>-3.001.399</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>16.820.406</u>	<u>434.942</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>16.820.406</u>	<u>434.942</u>

9 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

Moderselskab

	Andre tilgode- havender
Kostpris 1. juli 2019	17.879.676
Tilgang i årets løb	1.942.129
Afgang i årets løb	<u>-3.001.399</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>16.820.406</u>

Noter

Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020

16.820.406

	Koncern		Moderselskab	
	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.
10 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder, salgspris	2.827.624	3.034.895	0	0
	<u>2.827.624</u>	<u>3.034.895</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Indregnet således i balancen:				
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	2.827.624	3.034.895	0	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	-5.137.600	-8.245.618	0	0
	<u>-2.309.976</u>	<u>-5.210.723</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med positiv dagsværdi.

12 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

	Koncern	
	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
13 Minoritetsinteresser		
Minoritetsinteresser 1. juli 2019	12.151.399	15.281.875
Årets regulering netto	4.004.046	-3.130.476
Minoritetsinteresser 30. juni 2020	<u>16.155.445</u>	<u>12.151.399</u>

Noter

14 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2019	<u>39.677</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2020	<u>39.677</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattemæssigt underskud	39.677	-32.957	0	0
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>32.957</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>39.677</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv				
Opgjort skatteaktiv	<u>0</u>	<u>32.957</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>32.957</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

15 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2019 eller senere. Den samlede selskabsskat er beregnet til at udgøre kr. 2.438.436.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er af koncernens kautionsselskaber afgivet arbejdsgarantier vedrørende afsluttede og igangværende arbejder på sædvanlige vilkår. Den samlede garantiramme er på kr. 110 mio. og heraf er udnyttet ca. kr. 49 mio.

17 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Leje af bygninger til administration og lager, årlig leje t.kr. 857. Udlejes af adm. direktør Birger A. Villirs. Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

Noter

17 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Birger Abildgaard Villirs, Greve