

H. Vilholm ApS

Hjemstedsadresse: Teglværksvej 11, 3140 Ålgårde

CVR-nummer 25 37 57 77

Årsrapport 2017/18

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 – 30. juni 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. september 2018

Henrik Vilholm
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	H. Vilholm ApS Teglværksvej 11 3140 Ålgårde Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Henrik Vilholm
Stiftelsesdato	16. maj 2000
Regnskabsår	1. juli til 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive industri og handel samt holdingvirksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 til 30. juni 2018 for H. H. Vilholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsgårde, den 12. september 2018

Direktion

Henrik Vilholm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i H. Vilholm ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for H. Vilholm ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018 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, 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 Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og 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.

Helsingør, den 12. september 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for H. Vilholm ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomhed. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note	2017/18	2016/17
Andre eksterne omkostninger	3.125	3.125
Resultat af primær drift	(3.125)	(3.125)
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	78.903	50.335
Finansielle indtægter	0	26
Finansielle omkostninger	8.281	7.111
Resultat før skat	67.497	40.125
1 Skat af årets resultat	(2.368)	958
Årets resultat	69.865	39.167
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	72.000	90.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført til overført resultat	(2.135)	(50.833)
Disponeret	69.865	39.167

Balance 30. juni 2018**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	203.903	168.502
2	Finansielle anlægsaktiver	203.903	168.502
	Anlægsaktiver	203.903	168.502
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	225.912	195.954
	Tilgodehavende selskabsskat	724	11.778
	Tilgodehavender	226.636	207.732
	Likvide beholdninger	4.008	4.008
	Omsætningsaktiver	230.644	211.740
	Aktiver i alt	434.547	380.242

Balance 30. juni 2018

Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	104	2.239
Foreslået udbytte	72.000	90.000
3 Egenkapital	197.104	217.239
Anden gæld	4.156	3.125
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	233.287	159.878
Kortfristet gæld	237.443	163.003
Gæld i alt	237.443	163.003
Passiver i alt	434.547	380.242
4 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	(2.383)	(4.778)
Skat vedrørende tidligere år	15	5.736
	<u>(2.368)</u>	<u>958</u>
 2 Finansielle anlægsaktiver		
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffessum 1. juli		125.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffessum 30. juni		<u>125.000</u>
Værdireguleringer 1. juli		43.502
Årets resultat		78.903
Udloddet udbytte		(43.502)
Værdireguleringer 30. juni		<u>78.903</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>203.903</u>

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve efter indre værdis metode
	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. juli	125.000	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 30. juni	<u>125.000</u>	<u>0</u>
	<u> </u>	<u> </u>
	Overført resultat	Foreslået Udbytte
	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. juli	2.239	90.000
Udloddet udbytte	0	(90.000)
Årets resultat	(2.135)	72.000
Egenkapital 30. juni	<u>104</u>	<u>72.000</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.