

**Villiam Holding ApS**

**CVR-nr. 30737776**

**Lodager 58**

**2620 Albertslund**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *16/6-2016*

**Dirigent**

\_\_\_\_\_  
Navn: Jesper Lazarotti

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Villiam Holding ApS

Lodager 58

2620 Albertslund

CVR-nr.: 30737776

Hjemsted: Albertslund

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Jesper Lazarotti

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Villiam Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 16.06.2016

**Direktion**

Jesper Lazarotti



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Villiam Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Villiam Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til note 1, hvoraf det fremgår at selskabets ultimative kapitalejer har afgivet støtteerklæring om at tilføre selskabet likviditet i takt med at behovet opstår, samt at træde tilbage for sit mellemværende frem til 31. maj 2017. Tilsagnene er gældende til den 31. maj 2017.

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til omtalen i note 1 om "Usikkerhed ved indregning og måling", hvori ledelsen redegør for den usikkerhed, der er forbundet med værdiansættelsen af tilgodehavende.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i regnskabsåret har ydet lån til dets kapitalejer i strid med selskabsloven, ligesom vi skal gøre opmærksom på, at selskabet ikke har overholdt sine forpligtelser vedrørende indeholdelse af kildeskat i tilknytning hertil, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar. Vi henviser til omtalen af lånet i note 5.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 16.06.2016

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Skov  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele og virksomhed beslægtet hermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et underskud på 5 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 1.137 t.kr. og en egenkapital på 960 t.kr.

Ledelsen henviser til note 1 "Going concern" for redegørelse om selskabets fortsatte drift.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Ledelsen henviser til note 2 "Usikkerhed ved indregning og måling" i relation til selskabets værdiansættelsen af tilgodehavende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(13.370)</b>	<b>(10.377)</b>
Andre finansielle indtægter		9.359	0
Andre finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>(3.122)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(4.011)</b>	<b>(13.499)</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(847)</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(4.858)</u></b>	<b><u>(13.499)</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		106.000	80.000
Overført resultat		<u>(110.858)</u>	<u>(93.499)</u>
		<b><u>(4.858)</u></b>	<b><u>(13.499)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		986.769	736.769
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<u>986.769</u>	<u>736.769</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>986.769</u>	<u>736.769</u>
Andre tilgodehavender		70.313	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	3.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	76.451	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>146.764</u>	<u>3.000</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>3.833</u>	<u>393.593</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>150.597</u>	<u>396.593</u>
<b>Aktiver</b>		<u>1.137.366</u>	<u>1.133.362</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		728.613	839.471
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>106.000</u>	<u>80.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>959.613</u></b>	<b><u>1.044.471</u></b>
Anden gæld		<u>177.753</u>	<u>88.891</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>177.753</u></b>	<b><u>88.891</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>177.753</u></b>	<b><u>88.891</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.137.366</u></b>	<b><u>1.133.362</u></b>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	839.471	80.000	1.044.471
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(80.000)	(80.000)
Årets resultat	0	(110.858)	106.000	(4.858)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>728.613</b>	<b>106.000</b>	<b>959.613</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabets ultimative kapitalejer har afgivet tilsagn om løbende at tilføre selskabet den fornødne likviditet i takt med finansieringsbehovet, således at selskabets fortsat kan opfylde sine økonomiske forpligtigelser, samt at tilbagetræde med sit mellemværende på 168 t.kr., og herunder ikke at nedbringe tilgodehavendet før alle andre kreditorer er betalt. Tilsagnene er gældende til den 31. maj 2017.

### 2. Usikkerhed ved indregning og måling

Værdiansættelsen af selskabets tilgodehavende hos POS-TOOL ApS på 70 t.kr. er indregnet til kurs pari i balancen. Forudsætningerne for going concern for POS-TOOL ApS fremgår af selskabets note 1 ”Going concern” i POS-TOOL ApS’ årsregnskab for 2015.

I det årsrapporten for POS-TOOL ApS ud fra de i årsrapporten beskrevne forudsætninger er aflagt med fortsat drift for øje, har ledelsen i Villiam Holding ApS værdiansat tilgodehavendet til kurs pari i balancen.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Regulering vedrørende tidligere år	847	0
	<u>847</u>	<u>0</u>
		<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>
		kr.
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		736.769
Tilgange		250.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>986.769</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>986.769</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder:					
CBIT A/S	Frederiksberg	A/S	25,00	(11.332.870)	(3.270.285)

## Noter

	<u>Udestående gæld kr.</u>	<u>Rentefod %</u>	<u>Optaget og tilbagebetalt i året kr.</u>
<b>5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
Direktion	<u>76.340</u>	10,05	<u>58.400</u>
	<b><u>76.340</u></b>		<b><u>58.400</u></b>

Fordringen er delvist apportudloddet til kapitalejeren i regnskabsåret 2015. Den tilbageværende fordring påregnes apportudloddet til kapitalejer i 2016.

## 6. Virksomhedskapital

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen i indeværende eller de fire foregående regnskabsår.

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet har ydet lån til ledelsen uden indeholdelse af kildeskatter. Som følge heraf hæfter selskabet for betaling af kildeskatten på ca. 19 t.kr.