

# Esben Villumsen Holding ApS

Dalmosevej 38, 9620 Aalestrup

CVR-nr. 31 15 35 65

## Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. januar 2018.

---

Esben Villumsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Esben Villumsen 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 9. januar 2018

**Direktion**

Esben Villumsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Esben Villumsen Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Esben Villumsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 revisorerets Ethiske 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.

Viborg, den 9. januar 2018

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Esben Villumsen Holding ApS  
Dalmoosevej 38  
9620 Aalestrup

CVR-nr.: 31 15 35 65  
Stiftet: 3. december 2007  
Hjemsted: Vesthimmerlands Kommune  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

### Direktion

Esben Villumsen

### Revisor

Ullits & Winther  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Agerlandsvej 1  
8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med sidste år bestået i holdingfunktion.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017, udviser et resultat på 1.058.654 kr. mod 615.615 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 5.734.055 kr.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. 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 sambeskatte 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**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

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

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 kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### **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 den ordinære generalforsamling.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Esben Villumsen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-4.251</b>	<b>-4.051</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.060.281	609.626
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	26.284	28.793
Finansielle indtægter	0	740
1 Finansielle omkostninger	-24.012	-17.931
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.058.302</b>	<b>617.177</b>
Skat af årets resultat	352	-1.562
<b>Årets resultat</b>	<b>1.058.654</b>	<b>615.615</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	160.281	609.626
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Overføres til overført resultat	792.573	0
Disponeret fra overført resultat	0	-97.411
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.058.654</b>	<b>615.615</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.631.120	4.570.839
Finansielle anlægsaktiver i alt	5.631.120	4.570.839
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.631.120</b>	<b>4.570.839</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	634.080	710.339
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	285.450	154.880
Tilgodehavender i alt	919.530	865.219
Likvide beholdninger	11.017	15.286
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>930.547</b>	<b>880.505</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>6.561.667</b>	<b>5.451.344</b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.366.713	2.206.432
5 Overført resultat	3.136.542	2.343.969
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>5.734.055</u></b>	<b><u>4.778.801</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	2.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	176.494	217.434
Selskabsskat	246.540	141.002
Anden gæld	402.078	311.607
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>827.612</u>	<u>672.543</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>827.612</u></b>	<b><u>672.543</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>6.561.667</u></b>	<b><u>5.451.344</u></b>
<b>7 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	
<b>1. Finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	8.625	8.489	
Andre finansielle omkostninger	15.387	9.442	
	<u><b>24.012</b></u>	<u><b>17.931</b></u>	
	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>	
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Anskaffelsessum, primo	2.364.407	2.364.407	
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>2.364.407</b></u>	<u><b>2.364.407</b></u>	
Opskrivninger, primo	2.206.432	3.096.806	
Årets resultat	1.060.281	609.626	
Udbytte	0	-1.500.000	
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u><b>3.266.713</b></u>	<u><b>2.206.432</b></u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>5.631.120</b></u>	<u><b>4.570.839</b></u>	
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Tømrer- og Snedkerfirmaet Esben Villumsen, Fjelsø ApS, Vesthimmerland	100 %	2.349.184	850.994
Esben Villumsen Ejendomme ApS, Vesthimmerland	100 %	3.281.936	209.287
		<u><b>5.631.120</b></u>	<u><b>1.060.281</b></u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>			
Virksomhedskapital primo		125.000	125.000
		<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>			
Reserve for opskrivninger primo		2.206.432	1.596.806
Resultatandel		160.281	609.626
		<u><b>2.366.713</b></u>	<u><b>2.206.432</b></u>

## Noter

---

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	2.343.969	2.441.380
Årets overførte resultat	<u>792.573</u>	<u>-97.411</u>
	<b><u>3.136.542</u></b>	<b><u>2.343.969</u></b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	103.400	101.200
Udloddet udbytte	-103.400	-101.200
Udbytte for regnskabsåret	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
	<b><u>105.800</u></b>	<b><u>103.400</u></b>

## 7. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.