

Kristen Villadsen Holding ApS

Skærshøjvej 9
Floulev
7790 Thyholm

CVR-nr. 32 66 13 78

Årsrapporten for 2015/16

 REVISION LIMFJORD

Vi er tættere på dig

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 20/10 2016

Kristen Villadsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kristen Villadsen Holding 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Flovlev, den 20. oktober 2016

Direktion

Kristen Villadsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kristen Villadsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kristen Villadsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som 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 vor faglige ekspertise til at assistere med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 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, 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.

Struer, den 20. oktober 2016

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Klaus Viborg Pedersen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kristen Villadsen Holding ApS Skærshøjvej 9 Floulev 7790 Thyholm CVR-nr.: 32 66 13 78 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Struer
Direktion	Kristen Villadsen, direktør
Tilknyttede virksomheder	Sams VVS ApS, cvr 12281781
Revisor	Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Ved Fjorden 25 7600 Struer
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Hovedgaden 50 7752 Snedsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at eje anparter i SAMs VVS ApS samt øvrig investeringsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 185.214, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.961.227.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kristen Villadsen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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 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.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Skat af årets resultat

Virksomheden 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.

Virksomheden 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 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets 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

Kristen Villadsen Holding ApS hæfter som administrationsselskab 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 gældsmetode 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttotab		-7.406	-8.433
Resultat før finansielle poster (EBIT)		-7.406	-8.433
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		164.412	213.286
Finansielle indtægter		34.348	20.709
Finansielle omkostninger		-222	0
Resultat før skat		191.132	225.562
Skat af årets resultat		-5.918	-2.844
ÅRETS RESULTAT		185.214	222.718
Foreslået udbytte		101.200	98.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-591.806	13.286
Overført resultat		675.820	111.432
		185.214	222.718

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>0</u>	<u>1.216.806</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>1.216.806</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>0</u>	<u>1.216.806</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		413.850	630.875
Selskabsskat		<u>141.280</u>	<u>101.142</u>
Tilgodehavender		<u>555.130</u>	<u>732.017</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>881.366</u>	<u>0</u>
Værdipapirer		<u>881.366</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>550.000</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>1.986.496</u>	<u>732.017</u>
AKTIVER		<u>1.986.496</u>	<u>1.948.823</u>

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Egenkapital	2		
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.091.806
Overført resultat		1.735.027	559.207
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	98.000
EGENKAPITAL		<u>1.961.227</u>	<u>1.874.013</u>
Selskabsskat		25.269	74.810
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>25.269</u>	<u>74.810</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>25.269</u>	<u>74.810</u>
PASSIVER		<u>1.986.496</u>	<u>1.948.823</u>
Eventualposter m.v.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	881.366	881.366
Overførsler i årets løb	-881.366	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	0	881.366
Værdireguleringer 1. juli 2015	335.440	322.154
Årets resultat	164.560	13.286
Udbytte til moderselskabet	-500.000	0
	<hr/>	<hr/>
Værdireguleringer 30. juni 2016	0	335.440
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	0	1.216.806

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sams VVS ApS	Skærshøjvej 9, Thyholm	100%	881.218	164.412

Noter

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis me- tode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	1.091.806	559.207	98.000	1.874.013
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-98.000	-98.000
Årets resultat	0	-591.806	675.820	101.200	185.214
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-500.000	500.000	0	0
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	0	1.735.027	101.200	1.961.227

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

3 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen, udover sædvanlige reklamations- og personaleforpligtelser.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.