

PER VILLUMSEN HOLDING ApS

Estrupvej 41
9530 Støvring

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/03/2018

Per Villumsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PER VILLUMSEN HOLDING ApS
Estrupvej 41
9530 Støvring

CVR-nr: 35031367
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Saxo Privatbank A/S

Revisor STATS AUT. REV. P.B. MATTHIESEN ApS
Vesterbrogade 93, st tv
1620 København V
DK Danmark
CVR-nr: 70697319
P-enhed: 1010235339

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017 for Per Villumsen Holding ApS.

Årsregnskabet 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 og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 21/03/2018

Direktion

Per Salling Villumsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Per Villumsen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Per Villumsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at give 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 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:

o Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører vi revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores 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, vild-ledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

o Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne ud-forme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

o 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.

o Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincipperne 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 selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

o Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

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

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

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

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

København, 21/03/2018

Preben Busk-Matthiasen , mne3109
Statsaut. revisor
STATSAUT. REV. P.B. MATTHIESEN ApS
CVR: 70697319

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter besiddelse af kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for acceptabel.

Her henvises til ledelsesberetningen ved driftsselskabet Invita Syd ApS, CVR. nr. 35 03 13 75, vedr. driften i 2017.

Årets resultat	kr. 538.688
Overført fra tidligere år	kr. 1.266.045
	kr. 1.804.733
Anvendes således:	
Udbytte	kr. 0
Overført til næste år	kr. 1.804.733
	kr. 1.804.733

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer, at indtjeningen for det kommende år vil være tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten for Per Villumsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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

Resultatopgørelsen

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. 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 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomhed og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomhed og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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 dattervirksomhed og associerede 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 koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Egenkapital – 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.

Selskabsskat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Per Villumsen Holding ApS som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedens selskabsskatte over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedens betaling af sambeskatningsbidrag. 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		-5.938	-5.937
Resultat af ordinær primær drift		-5.938	-5.937
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		570.467	680.971
Andre finansielle indtægter		0	58.904
Øvrige finansielle omkostninger		-2.676	-3.456
Ordinært resultat før skat		561.853	730.482
Skat af årets resultat	1	-23.165	0
Årets resultat		538.688	730.482
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	30.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		570.467	680.971
Overført resultat		-31.779	19.511
I alt		538.688	730.482

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.757.124	1.186.657
Finansielle aktiver i alt	2	1.757.124	1.186.657
Langfristede aktiver i alt		1.757.124	1.186.657
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		38.431	0
Tilgodehavender i alt		38.431	
Likvide beholdninger		16.274	30.312
Kortfristede aktiver i alt		54.705	30.312
Aktiver i alt		1.811.829	1.216.969

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	3	200.000	200.000
Andre reserver		1.457.124	886.657
Overført resultat		-30.581	1.198
Forslag til udbytte		0	30.000
Egenkapital i alt		1.626.543	1.117.855
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	93.489
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		185.286	5.625
Kortfristede forpligtelser i alt		185.286	99.114
Forpligtelser i alt		185.286	99.114
Passiver i alt		1.811.829	1.216.969

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017	2016
Regulering af skat tidligere år	16.471	0
Forfalden A/C skat 2017	8.000	0
Skat af årets resultat	-1.306	0
	<u>23.165</u>	<u>0</u>

2. Finansielle aktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder	
	Invita Syd ApS	Invita Syd Montage ApS
Saldo primo	200.000	100.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Nettoopskrivninger primo	844.283	42.374
Andel i årets resultat jf. note	707.198	-136.731
Nettoopskrivninger ultimo	<u>1.551.481</u>	<u>-94.357</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.751.481</u>	<u>5.643</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Invita Syd ApS, Støvring	100%	200.000	707.198
Invita Syd Montage ApS, Vejle	50%	200.000	-136.731

3. Registreret kapital mv.

Indskudskapital		200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indreværdis metode		
Saldo primo	886.657	
Resultatandel 2017	570.467	1.457.124
Overført resultat		
Saldo primo	1.198	
Årets over- eller underskud	-31.779	-30.581
		<u>1.626.543</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ledelsen oplyser at der er ingen eventualposter er.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ledelsen oplyser at der er ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser