KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Industrivej Nord 9
Postboks 360
7400 Herning

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Viller Invest ApS

Årsrapport 2011/12

CVR-nr. 27 63 77 95
414909 / CW

KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Medlem af KPMG International Cooperative ("KPMG International"), et schweizisk kooperativ, som alle KPMG-firmaer er selvstændige og uafhængige medlemmer af.

Indhold

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 3

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab 1. maj - 30. april 5
Anvendt regnskabspraksis 5
Resultatopgørelse 7
Balance 8
Noter 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 for Viller Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 27. juni 2012
Direktion:

Poul Viller

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Viller Invest ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Viller Invest ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 27. juni 2012
KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Orla Bek
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Viller Invest ApS
Merkurvej 801
7400 Herning

CVR-nr.:	27 63 77 95
Stiftet:	9. februar 2004
Hjemstedskommune:	Herning
Regnskabsår:	1. maj 2011 - 30. april 2012

Direktion

Poul Viller

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Industrivej Nord 9
7400 Herning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er formuepleje. Herudover er der ingen aktiviteter i selskabet.

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. juni 2012 på selskabets adresse.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Viller Invest ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet som omsætningsaktiver

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen svarende til børskurs. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Eksterne omkostninger		-3.509	-3.474
Resultat af primær drift		-3.509	-3.474
Finansielle indtægter		164.702	221.442
Finansielle omkostninger		-92.132	-24.417
Resultat før skat og ekstraordinære poster		69.061	193.551
Skat af ordinært resultat	1	-17.275	-48.450
Årets resultat		51.786	145.101

Forslag til resultatdisponering

Udbytte	0	1.000.000
Overført overskud	51.786	-854.899
	51.786	145.101

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Balance

	Note	2011/12	2010/11
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender	2	1.028.890	2.053.760
Værdipapirer			
Andre værdipapirer		3.099.967	2.850.851
Likvide beholdninger		382.632	593.968
Omsætningsaktiver i alt		4.511.489	5.498.579
AKTIVER I ALT		4.511.489	5.498.579

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Balance

	Note	2011/12	2010/11
PASSIVER			
Egenkapital	3		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overførte resultater		4.379.067	4.327.281
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.000.000
Egenkapital i alt		4.504.067	5.452.281
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		4.922	43.798
Anden gæld		2.500	2.500
		7.422	46.298
PASSIVER I ALT		4.511.489	5.498.579
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	4		

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Noter

		2011/12	2010/11
1	**Skat af ordinært resultat**		
	Skat af årets skattepligtige indkomst	17.275	48.450
2	**Tilgodehavender**		
	Af tilgodehavender forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb:		
	Andre tilgodehavender	0	1.000.000
3	**Egenkapital**		
	Selskabskapital		
	Primo	125.000	125.000
	Overførte resultater		
	Overførte resultater primo	4.327.281	5.182.180
	Overført af årets resultat	51.786	-854.899
		4.379.067	4.327.281
	Foreslået udbytte for regnskabsåret		
	Foreslået udbytte primo	1.000.000	1.200.000
	Udbetalt udbytte	-1.000.000	-1.200.000
	Årets forslag til udbytte	0	1.000.000
		0	1.000.000
	Egenkapital 30. april	4.504.067	5.452.281

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Ingen.