

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSR*

Årsrapport for 2018

01.01.18 - 31.12.18
(12. regnskabsår)

Vallø-Finans ApS

Hunderupvej 164
5230 Odense M

CVR-nr. 10 04 28 95

21/5-19
Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

Dirigent: _____

Finn Vallø
Finn Vallø

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Vallø-Finans ApS for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M, den 6. marts 2019.

Direktion



Finn Vallø

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Vallø-Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vallø-Finans ApS for regnskabsåret 01.01.18 – 31.12.18 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 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 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.

Odense SV, den 6. marts 2019

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
CVR 14335102



Leif Christensen H.D.
Registreret revisor
MNE 3007

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vallø-Finans ApS
Hunderupvej 164
5230 Odense M

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Finn Vallø

Revisor

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS

Thujavej 27
5250 Odense SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er finansiering og handel med finansielle instrumenter. Selskabet driver samtidig fodpleje.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er selskabskapitalen reetableret ved gældskonvertering. Selskabskapitalen udgør herefter kr. 60.000.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vallø-Finans ApS for 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

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.

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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes efter faktureringsprincippet.

Indtægter af værdipapirer, der er anlægsaktiver

Aktieindkomst, og andre indtægter vedr. finansielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier og investeringsforeninger, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagværdi. Kursregulering under til kostpris indregnes i resultatopgørelsen, som nedskrivning af værdipapirer. Kursregulering over kostpris indregnes som opskrivningshenlæggelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender, der måles til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|---------------|
| | kr. | tkr. |
| Bruttofortjeneste | 211.781 | 265 |
| 1 Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| Ordinært resultat før finansielle poster | 211.781 | 265 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender | 23.325 | 13 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 0 |
| Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver m.v. | 65.846 | -14 |
| Andre finansielle omkostninger | 10 | 0 |
| Resultat før skat | 169.252 | 292 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Andre skatter | 0 | 0 |
| Årets resultat | 169.252 | 292 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført fra tidligere år | -2.432.906 | -2.724 |
| Årets resultat | 169.252 | 292 |
| Til disposition | -2.263.654 | -2.433 |
| Overført resultat | -2.263.654 | -2.433 |
| Disponeret i alt | -2.263.654 | -2.433 |

Balance 31. december

| Note | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------|-------------|
| | kr. | tkr. |
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 289.845 | 344 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>289.845</u> | <u>344</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>289.845</u> | <u>344</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 21.857 | 22 |
| Andre tilgodehavender | 5.081 | 3 |
| Tilgodehavender i alt | <u>26.938</u> | <u>25</u> |
| Likvide beholdninger | <u>227.057</u> | <u>261</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>253.995</u> | <u>286</u> |
| Aktiver i alt | <u>543.840</u> | <u>630</u> |

Balance 31. december

| Note | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|--|---------------|
| | kr. | tkr. |
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| | Virksomhedskapital | 125 |
| | 125.000 | 125 |
| 2 | Reserve for opskrivning | 39 |
| | 33.085 | 39 |
| | Overført resultat | -2.433 |
| | -2.263.654 | -2.433 |
| | Egenkapital i alt | -2.269 |
| | -2.105.569 | -2.269 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Anden gæld | 2.899 |
| | 2.649.409 | 2.899 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.899 |
| | 2.649.409 | 2.899 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 2.899 |
| | 2.649.409 | 2.899 |
| | Passiver i alt | 630 |
| | 543.840 | 630 |

Noter til årsrapporten

1 Personalemkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

| 2 | Reserve for opskrivning | 2018 kr. | 2017 tkr. |
|---|--------------------------------------|---------------|--------------|
| | Opskrivningshenlæggelser, pr. | 39.291 | 15 |
| | Årets opskrivning | -6.207 | 24 |
| | Reserve for opskrivning i alt | 33.085 | 39 |