

# REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, fax 66 17 19 06, info@revisorgaarden-odense.dk  
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK\*

## Årsrapport for 2016

01.01.16 - 31.12.16  
(10. regnskabsår)

Vallø-Finans ApS

Hunderupvej 164  
5230 Odense M

CVR-nr. 10 04 28 95

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

3/5 - 17

Dirigent: \_\_\_\_\_

*Finn*  
Finn Vallø

# Indholdsfortegnelse

---

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

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Vallø-Finans ApS for regnskabsåret 2016.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M, den 17. maj 2017.

**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 1. januar – 31. december 2016 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 17. maj 2017

**REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS**  
**CVR 14335102**



Leif Christensen H.D.  
Registreret revisor

# 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.

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet får stillet nødvendig likviditet til rådighed. Selskabets ledelse forventer, at den nødvendige likviditet er til rådighed. Regnskabet er derfor aflagt efter going concern princip.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Vallø-Finans ApS for 2016 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**

### **Produktionsvirksomhed**

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

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **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. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## 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 i forhold 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.

#### 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 nettorealiseringsværdi.



# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Not e	2016	2015
	kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>251.136</b>	<b>267</b>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>	<b>251.136</b>	<b>267</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	7.683	127
Andre finansielle indtægter	20	0
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver m.v.	57.052	-90
Andre finansielle omkostninger	6.503	72
<b>Årets resultat</b>	<b>195.283</b>	<b>413</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført fra tidligere år	-2.919.717	-3.333
Årets resultat	195.283	413
<b>Til disposition</b>	<b>-2.724.434</b>	<b>-2.920</b>
Overført til næste år	-2.724.434	-2.920
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-2.724.434</b>	<b>-2.920</b>

# Balance 31. december

Not e	2016	2015
	kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	295.644	38
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>295.644</b>	<b>38</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>295.644</b>	<b>38</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.794	24
Andre tilgodehavender	1.631	20
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>31.425</b>	<b>44</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>16.477</b>	<b>615</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>47.902</b>	<b>659</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>343.546</b>	<b>698</b>

## Balance 31. december

Not e	2016	2015
	kr.	tkr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for opskrivning	14.885	0
Overført resultat	-2.724.434	-2.920
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-2.584.549</b>	<b>-2.795</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	937
Anden gæld	2.928.095	2.555
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.928.095</b>	<b>3.492</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.928.095</b>	<b>3.492</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>343.546</b>	<b>698</b>

- 1 Usikkerheder om going concern
- 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

# Noter til årsrapporten

---

## 1 Usikkerheder om going concern

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at den nødvendige likviditet er til rådighed. Selskabets ledelse forventer, at den nødvendige likviditet er til rådighed. Regnskabet er derfor aflagt efter going concern principper.

## 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret Værdipapirdepotnr. 6845 169344 kursværdi pr. 31.12.2016 kr. 0.