



Valvas Ejendom A/S


Engvej 73B, 2791 Dragør

CVR-nr. 15 50 26 81

Årsrapport for 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juli 2024

Thorben Drud
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Valvas Ejendom A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 8. juli 2024

Direktion

Thorben Drud

Bestyrelse

Joy Cathrine Drud
formand

Anke Drud

Thorben Drud

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Valvas Ejendom A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Valvas Ejendom A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 8. juli 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Jeppe Pedersen
statsautoriseret revisor
mne33677

Selskabsoplysninger

| | |
|------------|--|
| Selskabet | Valvas Ejendom A/S Engvej 73B 2791 Dragør CVR-nr.: 15 50 26 81 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Hjemsted: Dragør |
| Bestyrelse | Joy Cathrine Drud, formand Anke Drud Thorben Drud |
| Direktion | Thorben Drud |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 74.917, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.641.377.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 TDKK |
|---|------|----------------|--------------|
| Bruttofortjeneste | | 333.065 | 586 |
| Personaleomkostninger | 1 | -249.111 | -254 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 83.954 | 332 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -6.000 | -8 |
| Resultat før finansielle poster | | 77.954 | 324 |
| Finansielle indtægter | 2 | 19.451 | 10 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -1.121 | -2 |
| Resultat før skat | | 96.284 | 332 |
| Skat af årets resultat | 4 | -21.367 | -73 |
| Årets resultat | | 74.917 | 259 |
| Overført resultat | | 74.917 | 259 |
| | | 74.917 | 259 |

Balance 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 TDKK |
|--|------|------------------|--------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 10.500 | 16 |
| Materielle anlægsaktiver | | 10.500 | 16 |
| Anlægsaktiver i alt | | 10.500 | 16 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 456.000 | 556 |
| Varebeholdninger | | 456.000 | 556 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 716.780 | 568 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 55.000 | 59 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 723.139 | 532 |
| Udskudt skatteaktiv | | 3.728 | 4 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 6 |
| Tilgodehavender | | 1.498.647 | 1.169 |
| Likvide beholdninger | | 17.350 | 172 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.971.997 | 1.897 |
| Aktiver i alt | | 1.982.497 | 1.913 |

Balance 31. december

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|--------------|
| | | DKK | TDKK |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500 |
| Overført resultat | | 1.141.377 | 1.066 |
| Egenkapital | | 1.641.377 | 1.566 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 117.430 | 17 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 124.409 | 52 |
| Skyldigt sameskatningsbidrag | | 20.674 | 22 |
| Anden gæld | | 78.607 | 256 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 341.120 | 347 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 341.120 | 347 |
| Passiver i alt | | 1.982.497 | 1.913 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 500.000 | 1.066.460 | 1.566.460 |
| Årets resultat | 0 | 74.917 | 74.917 |
| Egenkapital 31. december | 500.000 | 1.141.377 | 1.641.377 |

Noter

| | 2023 DKK | 2022 TDKK |
|---|----------------|--------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 175.026 | 175 |
| Pensioner | 0 | 26 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.383 | 2 |
| Andre personaleomkostninger | 71.702 | 51 |
| | 249.111 | 254 |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | 1 | 1 |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 19.451 | 10 |
| | 19.451 | 10 |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.121 | 2 |
| | 1.121 | 2 |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 20.674 | 22 |
| Årets udskudte skat | 693 | 51 |
| | 21.367 | 73 |

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|
| | DKK |
| Kostpris 1. januar | 281.494 |
| Kostpris 31. december | 281.494 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 264.994 |
| Årets afskrivninger | 6.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | 270.994 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 10.500 |

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Thorben Drud ApS (administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Den samlede forpligtelse udgør kr. 0.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Valvas Ejendom A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Materiale anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris reduceres med eventuel restværi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.