

## **Valstorp & Company ApS**

Enrumvej 5  
2942 Skodsborg  
CVR-nr. 25148681

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.06.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Per Toft Valstorp

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Valstorp & Company ApS

Enrumvej 5

2942 Skodsborg

CVR-nr.: 25148681

Stiftet: 29.11.2013

Hjemsted: Rudersdal

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Direktion

Per Toft Valstorp

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Valstorp & Company ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 15.06.2017

**Direktion**

Per Toft Valstorp

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Valstorp & Company ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Valstorp & Company ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 15.06.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Martin Juul Møller

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at yde konsulentbistand samt investering og hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er realiseret et overskud på 440 t.kr. efter skat mod et overskud sidste år på 466 t.kr. efter skat, hvilket ledelsen ser som tilfredsstillende.

Der forventes ligeledes et overskud for det kommende regnskabsår.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		781.112	910.936
Andre eksterne omkostninger		<u>(181.700)</u>	<u>(158.280)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>599.412</b>	<b>752.656</b>
Andre finansielle indtægter		16.500	109.146
Andre finansielle omkostninger		<u>(49.182)</u>	<u>(251.020)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>566.730</b>	<b>610.782</b>
Skat af årets resultat	1	<u>(126.841)</u>	<u>(144.744)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>439.889</u></b>	<b><u>466.038</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>439.889</u>	<u>466.038</u>
		<b><u>439.889</u></b>	<b><u>466.038</u></b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.000.000	1.000.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.750.000	1.000.000
Andre tilgodehavender		500.000	800.000
Udskudt skat		6.435	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<b><u>3.256.435</u></b>	<b><u>2.800.000</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>3.256.435</u></b>	<b><u>2.800.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		166.206	223.500
Tilgodehavende selskabsskat		6.812	49.313
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>173.018</u></b>	<b><u>272.813</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		118.161	493.625
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b><u>118.161</u></b>	<b><u>493.625</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>291.179</u></b>	<b><u>766.438</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>3.547.614</u></b>	<b><u>3.566.438</u></b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overkurs ved emission		1.900.000	1.900.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.135.452</u>	<u>695.563</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>3.135.452</u></b>	<b><u>2.695.563</u></b>
Bankgæld		79.629	604.610
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.250	11.250
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		213.485	142.013
Anden gæld	3	<u>107.798</u>	<u>113.002</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>412.162</u></b>	<b><u>870.875</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>412.162</u></b>	<b><u>870.875</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.547.614</u></b>	<b><u>3.566.438</u></b>
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	4		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	100.000	1.900.000	695.563	2.695.563
Årets resultat	0	0	439.889	439.889
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>1.900.000</b>	<b>1.135.452</b>	<b>3.135.452</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	133.276	144.744
Ændring af udskudt skat	(6.435)	0
	<b>126.841</b>	<b>144.744</b>

	<b>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</b>	<b>Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.</b>	<b>Andre tilgode- havender kr.</b>	<b>Udskudt skat kr.</b>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris primo	1.000.000	1.000.000	800.000	0
Tilgange	0	750.000	200.000	6.435
Afgange	0	0	(500.000)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.750.000</b>	<b>500.000</b>	<b>6.435</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.750.000</b>	<b>500.000</b>	<b>6.435</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Generation 5 ApS	Vedbæk	ApS	26,0

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	105.068	113.002
Andre skyldige omkostninger	2.730	0
	<b>107.798</b>	<b>113.002</b>

#### 4. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Per Toft Valstorp, Skodsborg ejer alle anparter i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på denne.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der indregnes og måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

#### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter noterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.