

Valstorp & Company ApS

Enrumvej 5
2942 Skodsborg
CVR-nr. 25148681

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2019

Dirigent

Navn: Per Toft Valstorp

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	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: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Per Toft Valstorp

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 24.05.2019

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 2018 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 24.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Carøe Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34499

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 1.407 t.kr. efter skat mod et overskud sidste år på 368 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 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		527.429	495.014
Andre finansielle indtægter		1.231.990	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(77.465)</u>	<u>(38.350)</u>
Resultat før skat		1.681.954	456.664
Skat af årets resultat	1	<u>(274.733)</u>	<u>(88.406)</u>
Årets resultat		<u>1.407.221</u>	<u>368.258</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.407.221</u>	<u>368.258</u>
		<u>1.407.221</u>	<u>368.258</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.000.000	1.000.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.687.488	4.231.828
Andre tilgodehavender		675.000	575.000
Udskudt skat		3.619	4.826
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>7.366.107</u>	<u>5.811.654</u>
Anlægsaktiver		<u>7.366.107</u>	<u>5.811.654</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.500	29.250
Andre tilgodehavender		39.538	4.280
Tilgodehavende selskabsskat		92.200	16.195
Tilgodehavender		<u>151.238</u>	<u>49.725</u>
Omsætningsaktiver		<u>151.238</u>	<u>49.725</u>
Aktiver		<u>7.517.345</u>	<u>5.861.379</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overkurs ved emission		1.900.000	1.900.000
Overført overskud eller underskud		<u>2.910.931</u>	<u>1.503.710</u>
Egenkapital		<u>4.910.931</u>	<u>3.503.710</u>
Bankgæld		764.075	411.897
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.000	22.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.714.080	1.852.845
Anden gæld		<u>115.259</u>	<u>70.427</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.606.414</u>	<u>2.357.669</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.606.414</u>	<u>2.357.669</u>
Passiver		<u>7.517.345</u>	<u>5.861.379</u>
Eventualforpligtelser	3		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	1.900.000	1.503.710	3.503.710
Årets resultat	0	0	1.407.221	1.407.221
Egenkapital ultimo	100.000	1.900.000	2.910.931	4.910.931

Noter

▼ Bruttofortjeneste/-tab - Indsæt beskrivelse af evt. særlige forhold.

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	273.526	85.805
Ændring af udskudt skat	1.207	1.609
Regulering vedrørende tidligere år	0	992
	274.733	88.406

	Kapital- andele i associerede virk- somheder	Andre værdi- papirer og kapital- andele	Andre tilgode- havender	Udskudt skat
	kr.	kr.	kr.	kr.
2. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	1.000.000	4.231.828	575.000	4.826
Tilgange	0	1.455.660	100.000	0
Afgange	0	0	0	(1.207)
Kostpris ultimo	1.000.000	5.687.488	675.000	3.619
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.000.000	5.687.488	675.000	3.619

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

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har foretaget investeringer gennem et kommanditselskab. Selskabets samlede resthæftelse udgør 2.234 t.kr. pr. 31.12.2018.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

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 lokaleomkostninger, 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.

Andre finansielle forpligtelser

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