



Valstorp & Company ApS

Enrumvej 5
2942 Skodsborg
CVR-nr. 25148681

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
23.06.2023

Per Toft Valstorp
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022	6
Balance pr. 31.12.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2022	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Valstorp & Company ApS

Enrumvej 5

2942 Skodsborg

CVR-nr.: 25148681

Hjemsted: Rudersdal

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Per Toft Valstorp, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 23.06.2023

Direktion

Per Toft Valstorp

direktør

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 01.01.2022 - 31.12.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

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 23.06.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

René Carøe Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34499

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er realiseret et overskud på 757 t.kr. efter skat mod et overskud sidste år på 1.133 t.kr. efter skat, hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		105.846	(140.785)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		2.287.546	734.057
Andre finansielle indtægter	1	257.637	828.197
Nedskrivning af finansielle aktiver		(1.700.000)	0
Andre finansielle omkostninger		(160.829)	(246.051)
Resultat før skat		790.200	1.175.418
Skat af årets resultat	2	(32.893)	(42.859)
Årets resultat		757.307	1.132.559
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		757.307	1.132.559
Resultatdisponering		757.307	1.132.559

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.539.410	3.539.410
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.340.332	6.635.561
Andre tilgodehavender		1.463.087	1.390.400
Udskudt skat		2.000	2.000
Finansielle aktiver	3	8.344.829	11.567.371
<hr/>			
Anlægsaktiver		8.344.829	11.567.371
<hr/>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	301.613
Andre tilgodehavender		100.996	911
Tilgodehavende skat		0	91.672
Tilgodehavender		100.996	394.196
<hr/>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.283.213	1.882.043
Værdipapirer og kapitalandele		2.283.213	1.882.043
<hr/>			
Likvide beholdninger		59.950	63.499
<hr/>			
Omsætningsaktiver		2.444.159	2.339.738
<hr/>			
Aktiver		10.788.988	13.907.109

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført overskud eller underskud		6.371.017	5.613.710
Egenkapital		6.471.017	5.713.710
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.321	10.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.211.538	8.065.917
Skyldig skat		31.991	42.859
Anden gæld		63.121	74.623
Kortfristede gældsforpligtelser		4.317.971	8.193.399
Gældsforpligtelser		4.317.971	8.193.399
Passiver		10.788.988	13.907.109
Personaleforhold	4		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	4.879.653	4.979.653
Rettelse af væsentlige fejl	0	734.057	734.057
Korrigeret egenkapital primo	100.000	5.613.710	5.713.710
Årets resultat	0	757.307	757.307
Egenkapital ultimo	100.000	6.371.017	6.471.017

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	32.734	32.532
Renteindtægter i øvrigt	19.953	613.749
Dagsværdireguleringer	204.950	181.916
	257.637	828.197

2 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	31.991	42.859
Regulering vedrørende tidligere år	902	0
	32.893	42.859

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.	Udskudt skat kr.
Kostpris primo	3.539.410	7.635.561	1.390.400	2.000
Tilgange	0	954.165	772.687	0
Afgange	0	(3.249.394)	0	0
Kostpris ultimo	3.539.410	5.340.332	2.163.087	2.000
Nedskrivninger primo	0	(1.000.000)	0	0
Årets nedskrivninger	(1.000.000)	0	(700.000)	0
Nedskrivninger ultimo	(1.000.000)	(1.000.000)	(700.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.539.410	4.340.332	1.463.087	2.000

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Generation 5 ApS	Rudersdal	ApS	26
Roto Health ApS	Rudersdal	ApS	29,77

4 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har foretaget investeringer gennem et kommanditselskab. Selskabets samlede resthæftelse udgør 1.023 t.kr. pr. 31.12.2022.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl i tidligere år

Der er i 2022 konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet for 2021. Fejlen er opstået som følge af en fejlagtig registrering af salg af finansielle anlægsaktiver i 2021. Nettofejlen i regnskabsåret 2021 udgør 734 t.kr., hvilket betyder at resultatet i 2021 bliver forbedret med 734 t.kr. efter skat. Ligeledes bliver selskabets egenkapital påvirket med 734 t.kr., hvor effekten også ses på regnskabsposten finansielle anlægsaktiver.

Fejlen er blevet korrigeret i regnskabsåret 2022, hvor effekten ses på egenkapitalen. Sammenligningstallene for 2021 er korrigeret.

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.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

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 kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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 skat

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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