



Valstorp & Company ApS

Enrumvej 5
2942 Skodsborg
CVR-nr. 25148681

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
25.05.2020

Per Toft Valstorp
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Valstorp & Company ApS

Enrumvej 5

2942 Skodsborg

CVR-nr.: 25148681

Hjemsted: Rudersdal

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 25.05.2020

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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 FSR – danske revisors 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 25.05.2020

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 307 t.kr. efter skat mod et overskud sidste år på 1.407 t.kr. efter skat, hvilket ledelsen ser som tilfredsstillende.

Der forventes ligeledes et overskud for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		518.161	527.429
Andre finansielle indtægter	1	9.764	1.231.990
Andre finansielle omkostninger		(133.043)	(77.465)
Resultat før skat		394.882	1.681.954
Skat af årets resultat	2	(87.697)	(274.733)
Årets resultat		307.185	1.407.221
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		307.185	1.407.221
Resultatdisponering		307.185	1.407.221

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.539.410	1.000.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.274.829	5.687.488
Andre tilgodehavender		889.465	675.000
Udskudt skat		3.000	3.619
Finansielle aktiver	3	9.706.704	7.366.107
<hr/>			
Anlægsaktiver		9.706.704	7.366.107
<hr/>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.500	19.500
Andre tilgodehavender		3.379	39.538
Tilgodehavende selskabsskat		6.922	92.200
Tilgodehavender		32.801	151.238
<hr/>			
Omsætningsaktiver		32.801	151.238
<hr/>			
Aktiver		9.739.505	7.517.345

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overkurs ved emission		0	1.900.000
Overført overskud eller underskud		5.118.116	2.910.931
Egenkapital		5.218.116	4.910.931
Bankgæld		39.797	764.075
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	13.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.395.144	1.714.082
Anden gæld		76.448	115.257
Kortfristede gældsforpligtelser		4.521.389	2.606.414
Gældsforpligtelser		4.521.389	2.606.414
Passiver		9.739.505	7.517.345

Eventualforpligtelser

4

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	1.900.000	2.910.931	4.910.931
Overført fra overkurs	0	(1.900.000)	1.900.000	0
Årets resultat	0	0	307.185	307.185
Egenkapital ultimo	100.000	0	5.118.116	5.218.116

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2019 kr.	2018 kr.
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	5.205	0
Renteindtægter i øvrigt	4.559	1.231.990
	9.764	1.231.990

2 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	87.078	273.526
Ændring af udskudt skat	619	1.207
	87.697	274.733

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.	Udskudt skat kr.
Kostpris primo	1.000.000	5.687.488	675.000	3.619
Overførsler	2.539.410	(2.539.410)	0	0
Tilgange	0	2.126.751	214.465	0
Afgange	0	0	0	(619)
Kostpris ultimo	3.539.410	5.274.829	889.465	3.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.539.410	5.274.829	889.465	3.000

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Generation 5 ApS	Rudersdal	ApS	26
Roto Health ApS	Rudersdal	ApS	30

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har foretaget investeringer gennem et kommanditselskab. Selskabets samlede resthæftelse udgør 1.648 t.kr. pr. 31.12.2019.

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.

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter 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.

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 noterede 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 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.