

# VALL MANAGEMENT ApS

Vesterkærsvej 29  
9670 Løgstør

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**07/06/2018**

---

**Jonna Vall Jensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 5 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 8 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 9 |
|---------------|---|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 11 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** VALL MANAGEMENT ApS  
Vesterkærsvej 29  
9670 Løgstør

Telefonnummer: 40189889  
Fax: 96320366  
CVR-nr: 27529259  
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Bankforbindelse** Spar Nord Bank  
Torvet 6  
9400 Nørresundby

# Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for 1. januar – 31. december 2017 for Vall Management ApS

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer herved at betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Aalborg, den

**Direktion**

Jonna Vall Jensen

# Ledelsesberetning

## Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive konsulent- og servicevirksomhed inden for hjemmesygeplejen samt anden dermed beslægtet virksomhed.

|                   |     |        |
|-------------------|-----|--------|
| Årets resultat    | kr. | 37.967 |
| Overført overskud | kr. | 4.301  |
|                   | kr. | 42.268 |

Fordeles således:

|                                |     |        |
|--------------------------------|-----|--------|
| Udbytte til moderselskab       | kr. | 0      |
| Overført til overført overskud | kr. | 42.268 |
|                                | kr. | 42.268 |

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling

## Forventet udvikling

Ledelsen forventer at indtjeningen for det førstkommende år vil være tilfredsstillende.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
**Generelt**

Årsrapporten for Vall Management ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens gældende bestemmelser for regnskabsklasse B.

Virksomheden har valgt at sammendrage poster i henhold til årsregnskabslovens § 32. I stedet er indført posten ”Bruttofortjeneste”

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser optages i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet. Nettoomsætningen udgør de fakturerede beløb eksklusive merværdiafgift og med fradrag af returvarer og rabatter.

### Skat af årets resultat

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

## Værdiansættelser i balancen

### Materielle anlægsaktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med kostpris pr enhed på under kr. 13.200 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Varebeholdninger

Varelager er optaget til kostpris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg er nedskrevet med hensættelser til imødegåelse af tab foretaget på grundlag af individuel vurdering.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 udskudt skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

|   | Note | 2017<br>kr.    | 2016<br>kr.    |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttoresultat .....</b>   |      | <b>238.642</b> | <b>269.028</b> |
| Personaleomkostninger .....   | 1    | -97.915        | -183.014       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... |      | -40.000        | -40.000        |
| Andre driftsomkostninger .....  |      | -62.355        | -71.484        |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                           |      | <b>38.372</b>  | <b>-25.470</b> |
| Andre finansielle indtægter .....                                       |      | 0              | 5.401          |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                   |      | -405           | 0              |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                 |      | <b>37.967</b>  | <b>-20.069</b> |
| Skat af årets resultat .....  |      | 0              | 0              |
| <b>Årets resultat .....</b>   |      | <b>37.967</b>  | <b>-20.069</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                |                |
| Overført resultat .....   |      | 37.967         | -20.069        |
| <b>I alt .....</b>  |      | <b>37.967</b>  | <b>-20.069</b> |



# Balance 31. december 2017

## Aktiver

|  | Note     | 2017<br>kr.    | 2016<br>kr.    |
|--|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....      |          | 40.000         | 80.000         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>        | <b>2</b> | <b>40.000</b>  | <b>80.000</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |          | <b>40.000</b>  | <b>80.000</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....  |          | 5.600          | 0              |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |          | 373.209        | 345.085        |
| Andre tilgodehavender .....                        |          | 2.500          | 1.500          |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |          | <b>381.309</b> | <b>346.585</b> |
| Likvide beholdninger .....                         |          | 10.142         | 3.536          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |          | <b>391.451</b> | <b>350.121</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                         |          | <b>431.451</b> | <b>430.121</b> |

# Balance 31. december 2017

## Passiver

|  | Note | 2017<br>kr.    | 2016<br>kr.    |
|--|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....   | 3    | 125.000        | 125.000        |
| Overført resultat .....  |      | 42.268         | 4.301          |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>167.268</b> | <b>129.301</b> |
| Andre hensatte forpligtelser .....   |      | 120.000        | 120.000        |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>120.000</b> | <b>120.000</b> |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 44.706         | 50.987         |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....  |      | 99.477         | 129.833        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>144.183</b> | <b>180.820</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>144.183</b> | <b>180.820</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>431.451</b> | <b>430.121</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                       | Personale     | Ledelse       | 2016 i alt    |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Lønninger og vederlag | 12.500        | 144.864       | 157.364       |
| Atp                   | 0             | 3.408         | 3.408         |
| Sociale ydelser       | 200           | 1.1938        | 2.138         |
| Beregnet ferietillæg  | 0             | -511          | -511          |
| Lønrefusioner         | 0             | -89.237       | -89.237       |
| Sygeforsikring        | 0             | -412          | -412          |
| Skattefri godtgørelse | 0             | 25.165        | 25.165        |
|                       | <b>12.700</b> | <b>85.215</b> | <b>97.915</b> |

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | Driftsmidler   |
|-------------------------------------|----------------|
| Kostpris primo                      | 160.000        |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>160.000</b> |
| Af- og nedskrivning primo           | 80.000         |
| Årets afskrivning                   | 40.000         |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>40.000</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>40.000</b>  |

## 3. Registreret kapital mv.

|   |                |
|---|----------------|
| Indskudskapital                               | 125.000        |
| <b>Overført over-/underskud</b>               |                |
| Saldo primo                                   | 4.301          |
| Resultat ifølge overskudsdisponering for 2017 | 37.967         |
|   | <b>42.268</b>  |
|   | <b>167.268</b> |

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ledelsen oplyser at der ingen er udover det under hensættelser nævnte regreskrav på kr. 120.000

## **5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Disse angives at andrage kr. 0