



Bille & Buch-Andersen A/S
Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Vallø Tag- og Facaderenovering ApS

**Opalvej 10, Strøby Egede
4600 Køge**

CVR nr. 29 22 12 43

Årsrapport for 2019
14. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30. april 2020
Dirigent

Navn: Jens Simon Palmer Holm

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. januar 2019 til 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2019	10
Balance pr. 31. december 2019	11
Egenkapitalopgørelse for 2019	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Vallø Tag- og Facaderenovering ApS for regnskabsåret 2019.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 til 31. december 2019.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 24. marts 2020

Direktion:



Jens Simon Palmer Holm

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Vallø Tag- og Facaderenovering ApS.

Vi har udført review af årsregnskabet for Vallø Tag- og Facaderenovering ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 til 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen, og hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 til 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 24. marts 2020

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer



Jan Kokholm

Registreret revisor

mne12316

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:	Vallø Tag- og Facaderenovering ApS Opalvej 10, Strøby Egede 4600 Køge CVR nr.: 29 22 12 43 Stiftet: 3. januar 2006 Hjemsted: Stevns Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion:	Jens Simon Palmer Holm, Vindspinderivej 6, 4671 Strøby
Bankforbindelse:	Nordea
Revisor:	Bille & Buch-Andersen Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er renovering, bygningsforbedring og dermed beslægtet aktivitet.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud før skat på tkr. 268, og et overskud på tkr. 207 efter skat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2020

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Vallø Tag- og Facaderenovering ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Sammenligningstal for regnskabsåret 2018 indeholder en periode på 24 måneder og er derfor ikke fuldt ud sammenlignelig med årets tal.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger.

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, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Særlige poster

Størrelsen og arten af indtægts- og omkostningerposter i resultatopgørelsen, som er særlige på grund af størrelse eller art, oplyses i en særskilt note til resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffelssum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	20%
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0-20%

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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 henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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 skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2019

	Note		2018 tkr.
Bruttoresultat		1.207.598	1.050
Personaleomkostninger	1	-716.613	-536
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-93.201</u>	<u>-124</u>
Driftsresultat		397.784	390
Andre finansielle indtægter		736	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-130.855</u>	<u>-130</u>
Resultat før skat		267.665	260
Skat af årets resultat	3	<u>-60.267</u>	<u>-62</u>
Årets resultat		<u>207.398</u>	<u>198</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		54.000	52
Overført resultat		<u>153.398</u>	<u>146</u>
I alt disponering		<u>207.398</u>	<u>198</u>
Særlige poster	4		

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Note		2018 tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	5	3.299.025	4.827
Produktionsanlæg og maskiner	6	1.600	22
Materielle anlægsaktiver i alt		3.300.625	4.849
Anlægsaktiver i alt		3.300.625	4.849
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		5.000	5
Varebeholdninger i alt		5.000	5
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		354.001	552
Andre tilgodehavender		22.615	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	83.781	0
Periodeafgrænsningsposter		6.656	14
Udskudte skatteaktiver		76.870	81
Tilgodehavender i alt		543.923	647
Likvide beholdninger		180.497	107
Omsætningsaktiver i alt		729.420	759
Aktiver i alt		4.030.045	5.608

Balance pr. 31. december 2019

Passiver	Note	2019	2018
		tkr.	tkr.
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		1.122.839	969
Foreslået udbytte for regnskabsåret		54.000	53
Egenkapital i alt		1.301.839	1.147
Gældsforpligtigelser			
Langfristede gældsforpligtigelser			
Kreditinstitutter	8	2.078.047	3.092
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		2.078.047	3.092
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	8	95.000	150
Leverandører af varer og tjenesteydelser		224.377	146
Selskabsskat		33.836	67
Anden gæld		296.946	1.006
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		650.159	1.369
Gældsforpligtigelser i alt		2.728.206	4.461
Passiver i alt		4.030.045	5.608
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Registreret kapital mv.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat
Egenkapital primo	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>969.441</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>54.000</u>	<u>153.398</u>
	<u>0</u>	<u>54.000</u>	<u>153.398</u>
Egenkapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>54.000</u>	<u>1.122.839</u>
Egenkapital, ultimo			<u><u>1.301.839</u></u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2015	Regnskabs- året 2016	Regnskabs- året 2017	Regnskabs- året 2018	Regnskabs- året 2019
Selskabskapital, primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2018 tkr.
1 Personaleomkostninger		
Løn, gager og honorarer	616.690	434
Pensioner	96.000	96
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	3.923	6
Personaleomkostninger i alt	716.613	536
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	93.201	124
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	93.201	124
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	55.836	89
Regulering af udskudt skat	4.431	-27
Skat af årets resultat i alt	60.267	62

4 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

		2018 tkr.
Indtægter		
Fortjeneste ved salg af ejendom	881.117	0
	881.117	0
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Bruttoresultat	881.117	0
Resultat af særlige poster, netto	881.117	0

Noter

		2018 tkr.
5 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum, primo	5.218.263	5.170
Tilgang i årets løb	0	49
Afgang i årets løb	-1.568.227	0
Anskaffelsessum, ultimo	3.650.036	5.219
Af-/nedskrivninger, primo	-391.351	-287
Årets afskrivninger	-73.001	-105
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	113.341	0
Af-/nedskrivninger, ultimo	-351.011	-392
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.299.025	4.827
Ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2018 udgør	4.000.000	5.500.000
6 Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum, primo	578.991	579
Anskaffelsessum, ultimo	578.991	579
Af-/nedskrivninger, primo	-557.191	-537
Årets afskrivninger	-20.200	-20
Af-/nedskrivninger, ultimo	-577.391	-557
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.600	22

Noter

 2018
tkr.

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>83.781</u>	<u>0</u>
---	---------------	----------

Oplysninger fordelt på ledelseskategorier i regnskabsåret:

	<u>Tilgode primo</u>	<u>Optagede lån i året</u>	<u>Tilbage- betalt i året</u>	<u>Tilgode ultimo</u>
Tilgode hos direktion	0	83.781	83.781	0
I alt for regnskabsåret 2019	<u>0</u>	<u>83.781</u>	<u>83.781</u>	<u>0</u>
			<u>Ydede sikkerheds- stillelser</u>	<u>Anvendt rentesats</u>
Tilgode hos direktion			0	10,02
I alt for regnskabsåret 2019			<u>0</u>	<u>10,02</u>

	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Forfald år 2 - 5</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt ultimo</u>
8 Langfristede gældsforpligtigelser				
Kreditinstitutter	95.000	380.000	1.698.047	2.173.047
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>95.000</u>	<u>380.000</u>	<u>1.698.047</u>	<u>2.173.047</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

I forbindelse med tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse har selskabet sammen med modtagerne af de udbetalte beløb solidarisk hæftelse overfor SKAT for betaling af A-skat og AM-bidrag af de udbetalte beløb. Beløbet andrager kr. 63.014 pr. 31. december 2019.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 50 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 3 tkr., i alt 146 tkr.

Noter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.173 tkr., er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør i alt 3.299 tkr.