
Valuta Holding ApS

c/o Café 8 Tallet 2011 ApS, Richard Mortensens Vej 81 A st.,
2300 København S

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 29 60 72 30

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 24/9 2020

Timo Hjalmar
Kirkegaard Hoffman
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019	6
Balance 31. december 2019	7
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Valuta Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. september 2020

Direktion

Timo Hjalmar Kirkegaard Hoffman

Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Valuta Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Valuta Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af selskabsloven

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet i året har ydet lån til selskabets kapitalejer, hvilket er i strid med selskabslovens § 210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet inklusiv renter er indfriet i regnskabsåret.

Hellerup, den 24. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Thomas Baunkjær Andersen

Statsautoriseret revisor

mne35483

Annika Søndergaard Nielsen

Statsautoriseret revisor

mne45835

Selskabsoplysninger

Selskabet	Valuta Holding ApS c/o Café 8 Tallet 2011 ApS Richard Mortensens Vej 81 A st. 2300 København S CVR-nr: 29 60 72 30 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 20. maj 2006 Regnskabsår: 14. regnskabsår Hjemstedskommune: København
Direktion	Timo Hjalmar Kirkegaard Hoffman
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup
Advokat	Mazanti-Andersen Korsø Jensen Amaliegade 10 1256 København K
Pengeinstitut	Nordea- Erhvervscenter Bornholm Store Torv 16-18 3700 Rønne

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at være holdingselskab samt drive investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på DKK 631.442, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en positiv egenkapital på DKK 1.165.326.

Kapitalberedskabet

Ledelsen arbejder kontinuerligt med forbedring og optimering af selskabets drift og finansielle performance, det er ledelsens forventning at selskabet og dets datterselskaber realiserer de udarbejdede budgetter for regnskabsåret 2020.

Med udgangspunkt heri anser ledelsen, på trods af de afledte konsekvenser af COVID-19, at selskabets kapitalberedskab er forsvarligt og at selskabet kan afregne og svare sine forpligtelser i takt med disse forfalder til og med den 31. december 2020.

Begivenheder efter balancedagen

Konsekvenserne af COVID-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af COVID-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke regulerende begivenhed for virksomheden.

Selskabet er indtil nu været påvirket af virkningerne af COVID-19, eftersom virksomhederne, hvori selskabet ejer kapitalandele, har været tvunget lukket eller udelukkende har kunne holde åben med afledte begrænsninger og sikkerhedsforanstaltninger.

Der er herudover ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018
		DKK	DKK
Bruttotab		-356.567	11.781
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		904.260	280.422
Finansielle indtægter	3	45.038	17.172
Finansielle omkostninger	4	-27.254	-13.988
Resultat før skat		565.477	295.387
Skat af årets resultat	5	65.965	-28.664
Årets resultat		631.442	266.723

Resultatdisponering

	2019	2018
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	631.442	266.723
	631.442	266.723

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	1.213.544	777.192
Finansielle anlægsaktiver		1.213.544	777.192
Anlægsaktiver		1.213.544	777.192
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	24.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		613.433	220.500
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	73.060
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		32.017	0
Tilgodehavender		645.450	318.310
Likvide beholdninger		98.096	371.272
Omsætningsaktiver		743.546	689.582
Aktiver		1.957.090	1.466.774

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.040.326	408.884
Egenkapital	8	1.165.326	533.884
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		500.000	833.333
Hensatte forpligtelser		500.000	833.333
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.063	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		262.500	26.809
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		0	19.995
Anden gæld		1.201	52.753
Kortfristede gældsforpligtelser		291.764	99.557
Gældsforpligtelser		291.764	99.557
Passiver		1.957.090	1.466.774
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Ledelsen arbejder kontinuerligt med forbedring og optimering af selskabets drift og finansielle performance, det er ledelsens forventning at selskabet og dets datterselskaber realiserer de udarbejdede budgetter for regnskabsåret 2020.

Med udgangspunkt heri anser ledelsen, på trods af de afledte konsekvenser af COVID-19, at selskabets kapitalberedskab er forsvarligt og at selskabet kan afregne og svare sine forpligtelser i takt med disse forfalder til og med den 31. december 2020.

2. Efterfølgende begivenheder

Konsekvenserne af COVID-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af COVID-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke regulerende begivenhed for virksomheden.

Selskabet er indtil nu været påvirket af virkningerne af COVID-19, eftersom virksomhederne, hvori selskabet ejer kapitalandele, har været tvunget lukket eller udelukkende har kunne holde åben med afledte begrænsninger og sikkerhedsforanstaltninger.

Der er herudover ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter balancedagen.

3. Finansielle indtægter

	2019	2018
	DKK	DKK
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	39.449	10.500
Andre finansielle indtægter	5.589	6.672
	<u>45.038</u>	<u>17.172</u>

	2019	2018
	DKK	DKK

4. Finansielle omkostninger

Nedskrivning af finansielle aktiver	0	3.185
Andre finansielle omkostninger	27.254	10.803
	<u>27.254</u>	<u>13.988</u>

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-32.017	19.995
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-33.948	8.669
	<u>-65.965</u>	<u>28.664</u>

	2019	2018
	DKK	DKK
6. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris primo 1. januar	4.690.489	2.833.689
Tilgang i årets løb	50.000	2.162.000
Afgang i årets løb	-464.239	-305.200
Kostpris 31. december	<u>4.276.250</u>	<u>4.690.489</u>
Værdireguleringer primo 1. januar	-5.326.900	-5.912.522
Årets afgang	464.239	305.200
Årets resultat	904.260	280.422
Andre reguleringer	80.695	0
Værdireguleringer 31. december	<u>-3.877.706</u>	<u>-5.326.900</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>315.000</u>	<u>580.270</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>500.000</u>	<u>833.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.213.544</u>	<u>777.192</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
Bodil 2016 ApS under konkurs	København		42%
Fokus 2008 ApS	København		100%
Café Rambla 2013 ApS under konkurs	København		100%
Café 8 Tallet 2011 ApS	København		100%
Sommer 2016 ApS	København		100%
Studie 2015 ApS	København		100%

Noter til årsregnskabet

Direktion
DKK

7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere mv.

Tilgodehavende på balancedagen	0
Lån tilbagebetalt i året	98.374
Årets tilskrevne rente	5.588

Selskabet har i året ydet lån til selskabets kapitalejer og direktion, lånet er blevet forrentet i overensstemmelse med selskabslovens §215.

Lånet inklusiv renter er indfriet i regnskabsåret.

8. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	408.884	533.884
Årets resultat	0	631.442	631.442
Egenkapital 31. december	125.000	1.040.326	1.165.326

2019
DKK

2018
DKK

9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Der er afgivet selvskyldnerkaution over for datterselskaberne Fokus 2008 ApS, Sommer 2016 ApS og Café 8 tallet 2011.

	50.000	50.000
--	--------	--------

Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Valuta Holding ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2019 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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 udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.