

# ValQua Invest A/S i likvidation

Hjemstedsadresse: Geelsskovvej 43, 2830 Virum


Årsrapport 2015

CVR  
30 71 75 38

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016

Som dirigent:

Søren Tyge Sørensen



# Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
<b>Påtegninger</b>	
Likvidators påtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	6
<b>Årsrapport 1. januar til 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	10

## Selskabsoplysninger

### **Selskabet**

ValQua Invest A/S i likvidation  
Geelsskovvej 43  
2830 Virum

Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk  
CVR nr. 30 71 75 38

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

### **Likvidator**

Søren Tyge Sørensen

### **Revision**

Aaen & Co  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Kongevejen 3  
3000 Helsingør

### **Pengeinstitutter**

BankNordik  
Danske Bank

## Likvidators påtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 for ValQua Invest A/S i likvidation.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, d. 30. maj 2016

Likvidator:



Søren Tyge Sørensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ValQua Invest A/S i likvidation

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ValQua Invest A/S i likvidation for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Likvidators ansvar for årsregnskabet

Likvidator har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Likvidator har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som Likvidator 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om Likvidators valg af regnskabspraksis er passende, og om Likvidators regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 30. maj 2016

Aaen & Co  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nr. 3324 1763

  
Niels Borup Madsen  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for ValQua Invest A/S i likvidation for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og værdien kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der redegøres i det følgende for regnskabspraksis anvendt for væsentlige regnskabsposter.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

#### Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v., transaktioner i fremmed valuta.

#### Skat af årets resultat

Skat indeholder årets skat, der består af årets aktuelle skat, forskydninger i udskudt skat samt eventuelle reguleringer vedrørende tidligere år.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Balancen**

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter tilgodehavender hos kreditinstitutter. Tilgodehavender måles til dagsværdi.

#### **Egenkapital**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Egne kapitalandele**

Egne kapitalandele fratrækkes direkte i egenkapitalen. Et beløb svarende til kostprisen for egne kapitalandele fratrækkes i de frie reserver. Gevinst og tab ved salg eller annullering af egne kapitalandele indregnes ligeledes på egenkapitalen.

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

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte aconto-skatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af fremførselsberettigt skattemæssigt underskud og alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigt skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse

Note (1.000 kr.)	1/1 2015 - 31/12 2015	1/1 2014 - 31/12 2014
Andre eksterne omkostninger	(269)	(170)
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>(269)</b>	<b>(170)</b>
1 Finansielle indtægter	8.682	775
2 Finansielle omkostninger	(6.794)	(449)
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.619</b>	<b>156</b>
3 Skat af årets resultat	(383)	(103)
<b>Årets resultat</b>	<b>1.236</b>	<b>53</b>
<b>Disponeres således:</b>		
Anvendt udbytte	0	0
Overført resultat	1.236	53
	<b>1.236</b>	<b>53</b>



## Balance

**Balance - aktiver**

Note (1.000 kr.)

31/12 2015 31/12 2014

**Værdipapirer**

4	Andre værdipapirer	0	11.324
	<b>Værdipapirer i alt</b>	<b>0</b>	<b>11.324</b>

**Tilgodehavender**

	Selskabsskat	0	50
	Andre tilgodehavender	0	30
	Udsendt skatteaktiv	0	400
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>0</b>	<b>480</b>

**Likvide beholdninger**

9.406 75

**Omsætningsaktiver i alt**

9.406 11.879

**Aktiver i alt**

9.406 11.879

**Balance - passiver****Egenkapital**

	Selskabskapital	2.500	2.500
	Overført resultat	6.668	7.521
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>9.168</b>	<b>10.021</b>

**Kortfristede gældsforpligtelser**

	Gæld til pengeinstitutter	0	1.787
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	194	51
	Anden gæld	44	20
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>238</b>	<b>1.858</b>

**Gæld i alt**

238 1.858

**Passiver i alt**

9.406 11.879

## Noter

Note	(1.000 kr.)	1/1 2015 - 31/12 2015	1/1 2014 - 31/12 2014		
<b>1</b>	<b>Finansielle indtægter</b>				
	Dagsværdiregulering af værdipapirer	1.089	242		
	Udbytte	262	476		
	Realiserede gevinster ved afhændede værdipapirer	7.331	57		
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>8.682</b>	<b>775</b>		
<b>2</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>				
	Renteomkostning, pengeinstitutter	(58)	(70)		
	Realiserede tab ved afhændede værdipapirer	(6.700)	(344)		
	Depotgebyrer	(36)	(35)		
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>(6.794)</b>	<b>(449)</b>		
<b>3</b>	<b>Skat</b>				
	Beregnet skat af årets skattemæssige indkomst	0	(3)		
	Årets regulering af udskudt skat	(400)	(100)		
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	17	0		
		<b>(383)</b>	<b>(103)</b>		
<b>4</b>	<b>Værdipapirer</b>				
	Værdipapirer, primo	11.324	11.917		
	Årets tilgang	0	5		
	Årets afgang	(12.413)	(840)		
	Årets dagsværdiregulering	1.089	242		
	<b>Værdipapirer i alt</b>	<b>0</b>	<b>11.324</b>		
<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>I alt</b>
	Egenkapital 1. januar 2015	2.500	7.521	0	10.021
	Køb af egne aktier	0	(2.089)	0	(2.089)
	Årets resultat	0	1.236	0	1.236
	<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>2.500</b>	<b>6.668</b>	<b>0</b>	<b>9.168</b>
		<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>Selskabskapital, primo</b>	2.500	2.500	25.000	25.000
	Selskabskapitalnedsættelse	0	0	(22.500)	0
	<b>Selskabskapital, ultimo</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>25.000</b>

Selskabskapitalen er sammensat af 25.000 aktier á kr. 100 eller multipla heraf.

Selskabskapitalen er i 2013, som konsekvens af ændring i selskabets ejerkreds, nedsat til 25.000 stk. á kr. 100.

Der er i 2013, som led i ændring i selskabets ejerkreds, erhvervet egne aktier, i alt 9.500 stk. á kr. 100, svarende til 38,0% af den samlede selskabskapital, og en købesum på t. kr. 8.708.

Der er i 2014, som led i ændring i selskabets ejerkreds, erhvervet egne aktier, i alt 5.000 stk. á kr. 100, svarende til 20,0% af den samlede selskabskapital, og en købesum på t. kr. 4.499.

Der er i 2015, som led i ændring i selskabets ejerkreds, erhvervet egne aktier, i alt 2.000 stk. á kr. 100, svarende til 8,0% af den samlede selskabskapital, og en købesum på t. kr. 2.089.

Beholdningen af egne aktier er herefter i alt 16.500 stk. á kr. 100, svarende til 66,0% af den samlede selskabskapital.