

ValQua Invest A/S i likvidation

Hjemstedsadresse: Geelsskovvej 43, 2830 Virum
Regnskabsår: 1. januar 2016 til 30. april 2017

Endeligt likvidationsregnskab

Pr. 30.04.2017

CVR
30 71 75 38

Godkendt på selskabets afsluttende generalforsamling den 23/5 2017

Som dirigent:



Anders Markvardt

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Påtegninger	
Likvidators påtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Regnskabsperioden 1. januar 2016 til 30. april 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

ValQua Invest A/S i likvidation
Geelsskovvej 43
2830 Virum

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

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 det endelige likvidationsregnskab for regnskabsperioden 1. januar 2016 til 30. april 2017 for ValQua Invest A/S i likvidation.

Det endelige likvidationsregnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Efter min opfattelse giver det endelige likvidationsregnskab et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar 2016 til 30. april 2017.

Det endelige likvidationsregnskab indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, d. 17. maj 2017

Likvidator:



Søren Tyge Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i ValQua Invest A/S i likvidation.

Konklusion

Vi har revideret likvidationsregnskabet for ValQua Invest A/S i likvidation for perioden 1. januar 2016 til 30. april 2017. Likvidationsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Likvidationsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at likvidationsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2016 til 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af likvidationsregnskabet". 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Likvidators ansvar for likvidationsregnskabet

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

Revisors ansvar for revisionen af likvidationsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om likvidationsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en erklæring med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af likvidationsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i likvidationsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af likvidator, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som likvidator har udarbejdet, er rimelige.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af likvidationsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om likvidationsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med likvidator om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Helsingør, d. 17. maj 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Det endelige likvidationsregnskab for ValQua Invest A/S i likvidation for regnskabsperioden 1. januar 2016 til 30. april 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, dog med de nødvendige tilpasninger som følge af at selskabet er under likvidation og af, at regnskabet aflægges som et afsluttende likvidationsregnskab. Som følge heraf måles samtlige elementer i likvidationsbalancen til forventede realisations værdier.

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 regnskabet 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 regnskabsperioden.

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

Skat af periodens resultat

Skat indeholder periodens skat, der består af periodens 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 regnskabsperioden 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 periodens 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 2016 - 30/4 2017	1/1 2015 - 31/12 2015
Andre eksterne omkostninger	(8)	(269)
Resultat før finansielle poster	(8)	(269)
1 Finansielle indtægter	0	8.682
2 Finansielle omkostninger	(2)	(6.794)
Resultat før skat	(10)	1.619
3 Skat af årets resultat	0	(383)
Årets resultat	(10)	1.236
Disponeres således:		
Ekstraordinær udlodning	3.549	4.700
Overført resultat	(3.559)	(3.464)
	(10)	1.236

Balance

Balance - aktiver		30/04 2017	31/12 2015
Note (1.000 kr.)			
Likvide beholdninger		913	4.703
Omsætningsaktiver i alt		913	4.703
Aktiver i alt		913	4.703
Balance - passiver			
Likvidationskonto			
Selskabskapital		2.500	2.500
Overført resultat		(1.594)	1.965
5 Likvidationskonto i alt		906	4.465
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	213
Anden gæld		7	25
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7	238
Gæld i alt		7	238
Passiver i alt		913	4.703

Noter

Note (1.000 kr.)	1/1 2016 - 30/4 2017	1/1 2015 - 31/12 2015			
1 Finansielle indtægter					
Dagsværdiregulering af værdipapirer	0	1.089			
Udbytte	0	262			
Realiserede gevinster ved afhændede værdipapirer	0	7.331			
Finansielle indtægter i alt	0	8.682			
2 Finansielle omkostninger					
Renteomkostning, pengeinstitutter	0	(58)			
Realiserede tab ved afhændede værdipapirer	0	(6.700)			
Depotgebyrer	(2)	(36)			
Finansielle omkostninger i alt	(2)	(6.794)			
3 Skat					
Beregnet skat af årets skattemæssige indkomst	0	0			
Årets regulering af udskudt skat	0	(400)			
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	17			
Skat i alt	0	(383)			
4 Værdipapirer					
Værdipapirer, primo	0	11.324			
Årets tilgang	0	0			
Årets afgang	0	(12.413)			
Årets dagsværdiregulering	0	1.089			
Værdipapirer i alt	0	0			
5 Likvidationskonto	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	
Likvidationskonto 1. januar 2016	2.500	1.965	0	4.465	
Køb af egne aktier	0	0	0	0	
Ekstraordinær udlodning		(3.549)		(3.549)	
Årets resultat	0	(10)	0	(10)	
Likvidationskonto 30. april 2017	2.500	(1.594)	0	906	
	2016/2017	2015	2014	2013	2012
Selskabskapital, primo	2.500	2.500	2.500	25.000	25.000
Selskabskapitalnedsættelse	0	0	0	(22.500)	0
Selskabskapital, ultimo	2.500	2.500	2.500	2.500	25.000