



Valeo ApS

Herstedvang 8
2620 Albertslund
CVR-nr. 31493854

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
05.07.2023

Henrik Søndermark
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022	6
Balance pr. 31.12.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2022	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Valeo ApS

Herstedvang 8

2620 Albertslund

CVR-nr.: 31493854

Stiftelsesdato: 04.06.2008

Hjemsted: Albertslund

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Bestyrelse

Henrik Søndermark, formand

Direktion

Mikkel Emmerik, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Valeo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 05.07.2023

Direktion

Mikkel Emmerik

adm. dir.

Bestyrelse

Henrik Søndermark

formand

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Valeo ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Valeo ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 05.07.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

René Carøe Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34499

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at levere ydelser og vare inden for IT-området, og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2022 realiseret et overskud på 355 t.kr. mod et underskud på 678 t.kr. sidste år.

Ledelsen vil endvidere gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere en 50% af selskabskapitalen. Selskabet bliver hermed omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens §119. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen bliver reetableret ved egen drift i de kommende år.

Selskabets fortsatte drift er betinget af finansiell støtte fra ultimativ kapitalejer. Den ultimative kapitalejer har afgivet finansiell støtteerklæring for 2023 om tilførsel af likviditet i det omfang ledelsen anser for nødvendigt for at kunne afholde sine forpligtelser i takt med at de forfalder. På dette grundlag er selskabets årsrapport for 2022 aflagt som going concern.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		389.719	(683.873)
Personaleomkostninger	2	(10.887)	15.028
Af- og nedskrivninger		(42.571)	(42.571)
Driftsresultat		336.261	(711.416)
Andre finansielle indtægter	3	5.453	0
Andre finansielle omkostninger	4	(30.472)	(40.023)
Resultat før skat		311.242	(751.439)
Skat af årets resultat	5	43.803	73.828
Årets resultat		355.045	(677.611)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		355.045	(677.611)
Resultatdisponering		355.045	(677.611)

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Goodwill		202.215	244.786
Immaterielle aktiver	6	202.215	244.786
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle aktiver	7	0	0
Anlægsaktiver		202.215	244.786
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		103.628	70.762
Andre tilgodehavender		142.801	236.309
Tilgodehavender		246.429	307.071
Likvide beholdninger		1.412	4.310
Omsætningsaktiver		247.841	311.381
Aktiver		450.056	556.167

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(2.176.843)	(2.531.888)
Egenkapital		(2.051.843)	(2.406.888)
<hr/>			
Anden gæld		120.771	118.167
Langfristede gældsforpligtelser		120.771	118.167
<hr/>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.098	32.826
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.100.079	2.649.997
Anden gæld		157.488	30.825
Periodeafgrænsningsposter		86.463	131.240
Kortfristede gældsforpligtelser		2.381.128	2.844.888
<hr/>			
Gældsforpligtelser		2.501.899	2.963.055
<hr/>			
Passiver		450.056	556.167
<hr/>			
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(2.531.888)	(2.406.888)
Årets resultat	0	355.045	355.045
Egenkapital ultimo	125.000	(2.176.843)	(2.051.843)

Noter

1 Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af finansiel støtte fra ultimativ kapitalejer. Den ultimative kapitalejer har afgivet finansiel støtteerklæring for 2023 om tilførsel af likviditet i det omfang ledelsen anser for nødvendigt for at kunne afholde sine forpligtelser i takt med at de forfalder. På dette grundlag er selskabets årsrapport for 2022 aflagt som going concern.

2 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	0	500
Andre omkostninger til social sikring	10.887	(535)
Andre personaleomkostninger	0	(14.993)
	10.887	(15.028)
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	0

3 Andre finansielle indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Øvrige finansielle indtægter	5.453	0
	5.453	0

4 Andre finansielle omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	23.600	0
Renteomkostninger i øvrigt	6.872	40.023
	30.472	40.023

5 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Regulering vedrørende tidligere år	(43.803)	(73.828)
	(43.803)	(73.828)

6 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	298.000
Kostpris ultimo	298.000
Af- og nedskrivninger primo	(53.214)
Årets afskrivninger	(42.571)
Af- og nedskrivninger ultimo	(95.785)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	202.215

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	47.465
Kostpris ultimo	47.465
Af- og nedskrivninger primo	(47.465)
Af- og nedskrivninger ultimo	(47.465)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Søndermark ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

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 gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med det ultimative moderselskab og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 7 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-3 år

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.