



Valeo ApS

Herstedvang 8
2620 Albertslund
CVR-nr. 31493854

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
10.07.2020

Henrik Søndermark
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Valeo ApS

Herstedvang 8

2620 Albertslund

CVR-nr.: 31493854

Stiftelsesdato: 04.06.2008

Hjemsted: Albertslund

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Henrik Søndermark, formand

Direktion

Mikkel Emmerik, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10.07.2020

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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 FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

København, den 10.07.2020

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 2019 realiseret et underskud på 657 t.kr. mod et underskud på 1.970 t.kr. sidste år. Ledelsen anser resultatet for mindre tilfredsstillende.

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.

Selskabet har i 2019 modtaget et koncerntilskud der har nedbragt den negative egenkapital betydeligt. Derudover er selskabets omsætning og indtjening væsentligt forbedret i 2020. Selskabets fortsatte drift er betinget af finansiell støtte fra ultimativ kapitalejer. Den ultimative kapitalejer har afgivet finansiell støtteerklæring for 2020 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 2019 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 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.170.110	332.234
Personaleomkostninger	2	(1.971.149)	(2.263.135)
Af- og nedskrivninger		(4.000)	(172.426)
Driftsresultat		(805.039)	(2.103.327)
Andre finansielle indtægter	3	6.078	5.285
Andre finansielle omkostninger	4	(1.447)	(65.050)
Resultat før skat		(800.408)	(2.163.092)
Skat af årets resultat	5	143.804	193.035
Årets resultat		(656.604)	(1.970.057)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(656.604)	(1.970.057)
Resultatdisponering		(656.604)	(1.970.057)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	4.000
Materielle aktiver	6	0	4.000
Anlægsaktiver		0	4.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		539.849	424.341
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		173.418	3.975
Tilgodehavende selskabsskat		136.964	184.863
Periodeafgrænsningsposter		3	25.786
Tilgodehavender		850.234	638.965
Likvide beholdninger		154.599	131.542
Omsætningsaktiver		1.004.833	770.507
Aktiver		1.004.833	774.507

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(929.434)	(3.136.830)
Egenkapital		(804.434)	(3.011.830)
Anden gæld		64.249	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	64.249	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		918.396	525.810
Gæld til tilknyttede virksomheder		201.912	2.702.938
Anden gæld		510.818	392.984
Periodeafgrænsningsposter		113.892	164.605
Kortfristede gældsforpligtelser		1.745.018	3.786.337
Gældsforpligtelser		1.809.267	3.786.337
Passiver		1.004.833	774.507
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(3.136.830)	(3.011.830)
Koncerntilskud o.l.	0	2.864.000	2.864.000
Årets resultat	0	(656.604)	(656.604)
Egenkapital ultimo	125.000	(929.434)	(804.434)

Noter

1 Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af finansiel støtte fra ultimativ kapitalejer. Den ultimative kapitalejer har afgivet finansiel støtteerklæring for 2020 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 2019 aflagt som going concern.

2 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.831.630	2.072.100
Pensioner	39.600	78.120
Andre omkostninger til social sikring	13.063	8.815
Andre personaleomkostninger	86.856	104.100
	1.971.149	2.263.135
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	5

3 Andre finansielle indtægter

	2019	2018
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.078	5.285
	6.078	5.285

4 Andre finansielle omkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	56.470
Renteomkostninger i øvrigt	1.447	8.580
	1.447	65.050

5 Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	(136.964)	(184.863)
Regulering vedrørende tidligere år	(6.840)	(8.172)
	(143.804)	(193.035)

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	47.465
Kostpris ultimo	47.465
Af- og nedskrivninger primo	(43.465)
Årets afskrivninger	(4.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(47.465)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Anden gæld	64.249
	64.249

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Søndermark ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 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.

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**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:

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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.