



Valeo ApS

Herstedvang 8
2620 Albertslund
CVR-nr. 31493854

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.06.2024

Henrik Søndermark
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2023 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2023 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2023 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Valeo ApS

Herstedvang 8

2620 Albertslund

CVR-nr.: 31493854

Stiftelsesdato: 04.06.2008

Hjemsted: Albertslund

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 01.01.2023 - 31.12.2023 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. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 21.06.2024

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 01.01.2023 - 31.12.2023 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 21.06.2024

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 2023 realiseret et overskud på 75 t.kr. mod et overskud på 355 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.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|---------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 98.319 | 389.719 |
| Personaleomkostninger | 2 | (3.152) | (10.887) |
| Af- og nedskrivninger | | (42.571) | (42.571) |
| Driftsresultat | | 52.596 | 336.261 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | (3.987) | 5.453 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | (47.781) | (30.472) |
| Resultat før skat | | 828 | 311.242 |
| Skat af årets resultat | 5 | 74.106 | 43.803 |
| Årets resultat | | 74.934 | 355.045 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 74.934 | 355.045 |
| Resultatdisponering | | 74.934 | 355.045 |

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Goodwill | | 159.644 | 202.215 |
| Immaterielle aktiver | 6 | 159.644 | 202.215 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Materielle aktiver | 7 | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 159.644 | 202.215 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 39.404 | 103.628 |
| Andre tilgodehavender | | 130.126 | 142.801 |
| Tilgodehavender | | 169.530 | 246.429 |
| Likvide beholdninger | | 3.755 | 1.412 |
| Omsætningsaktiver | | 173.285 | 247.841 |
| Aktiver | | 332.929 | 450.056 |

Passiver

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | (2.101.909) | (2.176.843) |
| Egenkapital | | (1.976.909) | (2.051.843) |
| Anden gæld | | 52.662 | 120.771 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 52.662 | 120.771 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 26.779 | 37.098 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.061.580 | 2.100.079 |
| Anden gæld | | 131.018 | 157.488 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 37.799 | 86.463 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.257.176 | 2.381.128 |
| Gældsforpligtelser | | 2.309.838 | 2.501.899 |
| Passiver | | 332.929 | 450.056 |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2023

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | (2.176.843) | (2.051.843) |
| Årets resultat | 0 | 74.934 | 74.934 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | (2.101.909) | (1.976.909) |

Noter

1 Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af finansiel støtte fra ultimativ kapitalejer. Den ultimative kapitalejer har afgivet finansiel støtteerklæring for 2024 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 2023 aflagt som going concern.

2 Personaleomkostninger

| | 2023 | 2022 |
|---|--------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 2.810 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 342 | 10.887 |
| | 3.152 | 10.887 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 0 | 0 |

3 Andre finansielle indtægter

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------|----------------|--------------|
| | kr. | kr. |
| Renteindtægter i øvrigt | 13 | 0 |
| Øvrige finansielle indtægter | (4.000) | 5.453 |
| | (3.987) | 5.453 |

4 Andre finansielle omkostninger

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 18.000 | 23.600 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 29.781 | 6.872 |
| | 47.781 | 30.472 |

5 Skat af årets resultat

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| Regulering vedrørende tidligere år | (74.106) | (43.803) |
| | (74.106) | (43.803) |

6 Immaterielle aktiver

| | Goodwill kr. |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Kostpris primo | 298.000 |
| Kostpris ultimo | 298.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | (95.785) |
| Årets afskrivninger | (42.571) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (138.356) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 159.644 |

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 administrationsselskab. 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 administrationsselskabets 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, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale 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.