

VALLING HOLDING ApS

Havnegade 3
5700 Svendborg

Årsrapport
1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/12/2020

Tomas Valling
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VALLING HOLDING ApS
Havnegade 3
5700 Svendborg

e-mailadresse: metteveber@shipmanagement.dk

CVR-nr: 31601703
Regnskabsår: 01/10/2019 - 30/09/2020

Revisor FKS Revision Registreret revisionsvirksomhed
Blåbyvej 13
5700 Svendborg
DK Danmark

CVR-nr: 26306175
P-enhed: 1008757646

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2019 - 30. september 2020 for VALLING HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 12/11/2020

Direktion

Tomas Valling Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i VALLING HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for VALLING HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, 12/11/2020

Finn Kehlet Schou HD , mne15619

Registreret revisor

FKS Revision Registreret revisionsvirksomhed

CVR: 26306175

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at investering i ejerandele i virksomheder samt handel med værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2019/2020 viser et resultat på kr. 948.553 efter skat, hvilket anses for tilfredsstillende. Om selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomhedens drift i det forløbne år, henvises til resultatopgørelse, balance og noter.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabet er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift, og er aflagt efter følgende vurderings- og afskrivningsprincipper.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynlig, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Målinger 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. Værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

BRUTTOFORTJENESTE

Bruttofortjeneste er en sammentrækning af regnskabsposterne (nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger). Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst er udgiftsført i resultatopgørelsen. Samtidig hermed indgår årets forskydninger i hensættelse til udskudt skat. Tillæg, fradrag og godtgørelse i forbindelse med skatte er medtaget under renter.

Balance

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

	Brugstid	Restværdi
Ejendomme.....	50 år	60-85 %
Driftsmidler.....	5 år	0 %

Småanskaffelser med en anskaffelsespris på under kr. 14.100 er straksafskrevet.

KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER

Kapitalandele i dattervirksomheder optages efter indre værdis metode.

ANDRE VÆRDIPAPIRER

Andre værdipapirer under anlægsaktiver måles til kostpris.

Andre værdipapirer under omsætningsaktiver måles til dagsværdi. .

DEBITORER/TILGODEHAVENDER

Debitorer/tilgodehavender måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af debitorerne.

FINANSIELLE GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til nominel restværdi.

Andre gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, hvilket overvejende svarer til nominel værdi.

SKAT

Afsættes med 22 % af den skattepligtige indkomst samt med 22 % af tidsbestemte afvigelser mellem regnskabsmæssige og skattemæssige foretagne afskrivninger.

Resultatopgørelse 1. okt. 2019 - 30. sep. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttoresultat		290.271	248.726
Personaleomkostninger	1	-288.242	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-44.910	-49.338
Resultat af ordinær primær drift		-42.911	199.388
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.122.283	741.083
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		70.039	116.141
Andre finansielle indtægter		0	270.137
Øvrige finansielle omkostninger		-249.868	-92.920
Ordinært resultat før skat		899.543	1.233.829
Skat af årets resultat		49.040	-108.597
Årets resultat		948.553	1.125.232
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.600	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.122.283	451.356
Overført resultat		-284.330	673.876
I alt		948.553	1.125.232

Balance 30. september 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Grunde og bygninger		9.803.523	8.274.743
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.632	16.802
Materielle anlægsaktiver i alt		9.815.155	8.291.545
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.369.663	1.247.380
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.369.663	1.247.380
Anlægsaktiver i alt		12.184.818	9.538.925
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.786	93.466
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.148.043	3.730.423
Udskudte skatteaktiver		45.444	39.048
Tilgodehavende skat		44.614	0
Andre tilgodehavender		23.807	0
Periodeafgrænsningsposter		25.515	21.074
Tilgodehavender i alt		1.290.209	3.884.011
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.741.939	5.264.025
Værdipapirer og kapitalandele i alt		3.741.939	5.264.025
Likvide beholdninger		255.061	51.035
Omsætningsaktiver i alt		5.287.209	9.199.071
Aktiver i alt		17.472.027	18.737.996

Balance 30. september 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		2.189.663	1.115.403
Overført resultat		12.255.789	12.492.096
Forslag til udbytte		110.600	0
Egenkapital i alt		14.681.052	13.732.499
Gæld til realkreditinstitutter		1.866.892	1.983.224
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	1.866.892	1.983.224
Gæld til realkreditinstitutter		116.000	116.000
Gæld til banker		0	2.490.851
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.914	67.403
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		139.141	0
Skyldig selskabsskat		0	119.560
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		147.028	228.459
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		500.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		924.083	3.022.273
Gældsforpligtelser i alt		2.790.975	5.005.497
Passiver i alt		17.472.027	18.737.996

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Løn og gager	274306	0
Andre omkostninger til social sikring	13936	0
	288242	0

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	1982892	116000	1866892	1402000
	1982892	116000	1866892	1402000

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Valling Ship Management ApS, Valling Ship ApS samt Valling Ship Solutions ApS . Selskabet hæfter solidarisk med de sambeskattede selskaber for selskabsskatter, restskatter, tillæg og renter. Forpligtelsen fremgår af det enkelte selskabs regnskab.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitut er der givet sikkerhed i værdipapirer for t.kr. 3.741.

Til Sikkerhed for prioritetsgæld, er der givet pant i selskabets ejendom.

Selskabet har desuden kautioneret for datterselskabers gæld til kreditinstitutter, gælden udgør på statutidspunktet t. kr. 626.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	1