

**VALit ApS**  
Københavnsvej 81, 4000 Roskilde

**CVR-nr. 32 64 41 39**

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2016.

---

**Menno Maat**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                                 |                    |
| Ledelsespåtegning                                  | 1                  |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 2                  |
| <br>   |                    |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                         |                    |
| Selskabsoplysninger                                | 4                  |
| <br>   |                    |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>   |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                           | 5                  |
| Resultatopgørelse                                  | 8                  |
| Balance  | 9                  |
| Noter  | 11                 |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for VALit ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26. april 2016

**Direktion**

Menno Maat

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i VALit ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for VALit ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 26. april 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Anders Holmgaard Christiansen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

VALit ApS  
Københavnsvej 81  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 32 64 41 39  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Menno Maat

**Revision**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for VALit ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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 afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttet virksomhed.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter VALit ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

| <u>Note</u>                                     | <u>2015</u>      | <u>2014</u>      |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                        | <b>1.069.641</b> | <b>1.378.363</b> |
| 2 Personaleomkostninger                         | -749.622         | -716.247         |
| <b>Driftsresultat</b>                           | <b>320.019</b>   | <b>662.116</b>   |
| Andre finansielle indtægter                     | 170              | 876              |
| Øvrige finansielle omkostninger                 | -356             | 0                |
| <b>Resultat før skat</b>                        | <b>319.833</b>   | <b>662.992</b>   |
| Skat af årets resultat                          | -76.587          | -166.551         |
| <b>Årets resultat</b>                           | <b>243.246</b>   | <b>496.441</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>         |                  |                  |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 150.000          | 0                |
| Udbytte for regnskabsåret                       | 0                | 200.000          |
| Overføres til overført resultat                 | 93.246           | 296.441          |
| <b>Disponeret i alt</b>                         | <b>243.246</b>   | <b>496.441</b>   |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>                               |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u>                                  | <u>2015</u>      | <u>2014</u>      |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                  |                  |
| Deposita                                     | 5.670            | 0                |
| Finansielle anlægsaktiver i alt              | 5.670            | 0                |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>5.670</b>     | <b>0</b>         |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                  |                  |
| Fremstillede varer og handelsvarer           | 0                | 372.904          |
| Varebeholdninger i alt                       | 0                | 372.904          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 251.309          | 408.028          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 46.240           | 0                |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 0                | 2.500            |
| Tilgodehavender i alt                        | 297.549          | 410.528          |
| Likvide beholdninger                         | 1.733.465        | 1.362.684        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>2.031.014</b> | <b>2.146.116</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>2.036.684</b> | <b>2.146.116</b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>                          |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                              | <u>2015</u>             | <u>2014</u>             |
| <b>Egenkapital</b>                       |                         |                         |
| 3 Selskabskapital                        | 80.000                  | 80.000                  |
| 4 Overført resultat                      | 956.930                 | 863.684                 |
| 5 Foreslået udbytte for regnskabsåret    | 0                       | 200.000                 |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b><u>1.036.930</u></b> | <b><u>1.143.684</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                         |                         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 732.593                 | 665.249                 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        | 0                       | 9.709                   |
| Selskabsskat                             | 76.587                  | 166.551                 |
| Anden gæld                               | 190.574                 | 160.923                 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>999.754</u>          | <u>1.002.432</u>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b><u>999.754</u></b>   | <b><u>1.002.432</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b><u>2.036.684</u></b> | <b><u>2.146.116</u></b> |

**6 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er business to business salg af IT-hardware, software og konsulentytelser samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

|   | <u>2015</u>           | <u>2014</u>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>2. Personaleomkostninger</b>               |                       |                       |
| Lønninger og gager                            | 681.466               | 653.716               |
| Andre omkostninger til social sikring         | 8.607                 | 11.240                |
| Personaleomkostninger i øvrigt                | 59.549                | 51.291                |
|   | <u><b>749.622</b></u> | <u><b>716.247</b></u> |
| <b>3. Selskabskapital</b>                     |                       |                       |
| Selskabskapital 1. januar 2015                | 80.000                | 80.000                |
|   | <u><b>80.000</b></u>  | <u><b>80.000</b></u>  |
| <b>4. Overført resultat</b>                   |                       |                       |
| Overført resultat 1. januar 2015              | 863.684               | 567.243               |
| Overført fra resultatdisponering              | 93.246                | 296.441               |
|   | <u><b>956.930</b></u> | <u><b>863.684</b></u> |
| <b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b> |                       |                       |
| Udbytte 1. januar 2015                        | 200.000               | 0                     |
| Ekstraordinært udbytte                        | 150.000               | 0                     |
| Udbetalt udbytte                              | -350.000              | 0                     |
| Overført fra resultatdisponering              | 0                     | 200.000               |
|   | <u><b>0</b></u>       | <u><b>200.000</b></u> |

## **Noter**

---

### **6. Eventualposter**

#### **Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Maat Invest ApS, CVR-nr. 33 36 85 77 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.