

Valdsø ApS

Høedvej 11
5620 Glamsbjerg

CVR.nr.: 33 06 94 72

ÅRSRAPPORT 2019/2020

Regnskabsperiode: 1/10 2019 - 30/9 2020

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
2. marts 2021

Lars Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/10 2019 - 30/9 2020	6.
Balance pr. 30/9 2020	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

Selskabsoplysninger

Selskab

Valdsø ApS
Høedvej 11
5620 Glamsbjerg

CVR.nr.: 33 06 94 72

Telefon: 25 61 66 76
E-mail: valdsoe@valdsoe.dk

Regnskabsperiode: 1/10 2019 - 30/9 2020

Stiftelsesdato: 23/7 2010

Bankforbindelse:

Sydbank A/S
Ørbækvej 1
5700 Svendborg

Direktion

Svend Evald Kristensen
Lars Sørensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Valdsø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 26. februar 2021

Direktion

.....
Svend Evald Kristensen

.....
Lars Sørensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver autoriseret el-installationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret været begrænset af den igangværende pandemi.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses under de givne omstændigheder for tilfredsstillende.

Aktiviteten og resultat forventes i kommende regnskabsår ligeledes påvirket af den igangværende pandemi.

Ledelsen oplyser, at selskabet har den fornødne likviditet til gennemførelse af den forventede drift i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er udover det ovenfor nævnte ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling

Resultatopgørelse 1/10 2019 - 30/9 2020

Note	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
1 BRUTTOFORTJENESTE	1.105.693	2.411.196
2 Personaleomkostninger	-951.669	-931.420
3 Af- og nedskrivninger	-48.570	-24.225
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	105.454	1.455.551
Andre finansielle indtægter	21.924	0
Finansielle omkostninger	-47.540	-67.424
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	79.838	1.388.127
4 Skat af årets resultat	-29.911	-317.479
ÅRETS RESULTAT	49.927	1.070.648
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	0	700.000
Overført resultat	49.927	370.648
I ALT	49.927	1.070.648

Balance pr. 30/9 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver	219.576	268.146
Materielle anlægsaktiver i alt	219.576	268.146
ANLÆGSAKTIVER I ALT	219.576	268.146
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.141	2.976.072
Igangværende arbejder for fremmed regning	750.000	600.000
Andre tilgodehavender	15.325	150.106
Periodeafgrænsningsposter	3.386	18.626
Tilgodehavender i alt	802.852	3.744.804
Likvide beholdninger	741.622	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.544.474	3.744.804
AKTIVER I ALT	1.764.050	4.012.950

Balance pr. 30/9 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Virksomhedskapital	147.500	147.500
Overført resultat	529.616	479.689
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>700.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>677.116</u>	<u>1.327.189</u>
4 Udskudt skat	<u>30.362</u>	<u>14.330</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>30.362</u>	<u>14.330</u>
5 Anden langfristet gæld	<u>0</u>	<u>81.566</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>81.566</u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	81.565	109.208
Gæld til pengeinstitutter	0	455.807
Leverandører af varer og tjenesteydelser	127.079	574.187
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	328.297	0
Kortfristede gældsforpligtelser til associerede virksomheder	0	208.297
Anden gæld	<u>519.631</u>	<u>1.242.366</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.056.572</u>	<u>2.589.865</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.056.572</u>	<u>2.671.431</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.764.050</u>	<u>4.012.950</u>
6 Anvendt regnskabspraksis		

Visma Addo identifikationsnummer: d8c0f210-2841-48f9-aa5f-96af5b75c4f6

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Overført resultat		
Overført resultat primo	479.689	109.041
Årets resultat	<u>49.927</u>	<u>1.070.648</u>
Til disposition i alt	529.616	1.179.689
Foreslået udbytte for året	<u>0</u>	<u>-700.000</u>
	<u>529.616</u>	<u>479.689</u>

NOTER

	2019/2020	2018/2019
Note 1 - Særlige poster		
Covid-19 omsætningskompensation	184.000	0
Covid-19 omkostningskompensation	40.777	0
Særlige poster i alt	224.777	0
Note 2 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	3	3
Gager og lønninger	850.607	821.169
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	101.062	110.251
	951.669	931.420
Note 3 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	300.106	29.000
Tilgang i året	0	271.106
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	300.106	300.106
Akkumulerede afskrivninger primo	31.960	7.735
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	48.570	24.225
Akkumulerede afskrivninger ultimo	80.530	31.960
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	219.576	268.146
HERAF finansielt leasede aktiver		
Anskaffelsessum primo	271.106	0
Tilgang i året	0	271.106
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	271.106	271.106
Akkumulerede afskrivninger primo	18.425	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	44.220	18.425
Akkumulerede afskrivninger ultimo	62.645	18.425
Bogført værdi finansielt leasede aktiver	208.461	252.681
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	48.570	24.225
Afskrivninger i alt	48.570	24.225

NOTER

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Note 4 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	8.690	304.238
Regulering af skatter for tidligere år	5.189	0
Regulering af udskudt skat	16.032	13.241
	<u>29.911</u>	<u>317.479</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Leasinggæld	81.565	190.774
Gæld i alt	81.565	190.774
Kortfristet del (1. års afdrag)	-81.565	-109.208
Langfristet gæld	<u>0</u>	<u>81.566</u>

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019/2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

NOTER

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

NOTER

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielt leasede aktiver måles på det tidspunkt, hvor kontrakten indgås, til laveste værdi af dagsværdien af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelsers. Aktiverne indregnes med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

NOTER

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Finansielt leasede aktiver	5 år	0-10 %

Finansiell leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver, jf. ovenfor.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

NOTER

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.