

VALNAK HOLDING ApS

Vemmetoftevej 10
2665 Vallensbæk Strand

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/02/2018

Hans Henrik Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VALNAK HOLDING ApS
Vemmetoftevej 10
2665 Vallensbæk Strand

Telefonnummer: 24981173

CVR-nr: 36045086

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomheden aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. Januar - 31. december for Valnak Holding ApS.

Revisorfirmaet Lysehøj ApS har ydet assistance i forbindelse med opstillingen af årsrapporten.

Direktionen indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, den 19/01/2018

Direktion

Hans-Henrik Skonning Hansen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets direktion anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt og fravælger derfor revision for det kommende regnskabsår.

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet består i, at beside kapitalandele i andre selskaber.

Årets resultat på kr. -8.948 er ikke tilfredsstillende.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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 nominal beløb.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen ved salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Posten indeholder foretagne afskrivninger med tillæg og fradrag af tab og gevinst ved afhændelse.

Afskrivningerne er baseret på en løbende vurdering af aktivernes brugstid for virksomheden.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid, der andrager:

Driftsmateriel og inventar: 5 år

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydninger i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skal 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 regnskabsmæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på balancedagen.

Skattesatsen på balancedagen er 22%

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-6.181	-10.844
Resultat af ordinær primær drift		-6.181	
Øvrige finansielle omkostninger		-6.791	-6.517
Ordinært resultat før skat		-12.972	-17.361
Skat af årets resultat	1	2.854	
Årets resultat		-10.118	-13.542
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-10.118	-13.542
I alt		-10.118	-13.542

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50.000	50.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		137.264	137.264
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	187.264	187.264
Anlægsaktiver i alt		187.264	187.264
Udskudte skatteaktiver		8.581	5.727
Andre tilgodehavender		457	1.000
Tilgodehavender i alt		9.038	6.727
Likvide beholdninger		6.767	6.773
Omsætningsaktiver i alt		15.805	13.500
Aktiver i alt		203.069	200.764

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-33.594	-23.476
Egenkapital i alt		16.406	26.524
Langfristede gældsforpligtelser i alt			143.781
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.000	4.800
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		7.445	
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		176.218	25.659
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		186.663	30.459
Gældsforpligtelser i alt		186.663	174.240
Passiver i alt		203.069	200.764

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-23.476	26.524
Årets resultat		-10.118	-10.118
Egenkapital, ultimo	50.000	-33.594	16.406

Selskabet har tabt mere en 50 % af sin anpartskapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Kapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening eller alternativt ved kapitalforhøjelse.

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	-	-
Ændring af udskudt skat	-2.854	-
Regulering vedrørende tidligere år	-	-
	<u>-4.024</u>	<u>-</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	50.000	137.264
Tilgang	-	-
Afgang	-	-
Kostpris ultimo	50.000	137.264
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.000	137.264

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Cost Management Danmark ApS, Vallensbæk Strand	100%	-1.006.592	-203.810

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Element One Technologies Inc	-	-	-