

Valport-Midt ApS

Teglværksvej 87

8766 Nørre Snede

CVR-nr. 39 16 17 37

Årsrapport

1. januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 14. juni 2023

Dirigent

Peter Majgaard

Selskabsoplysninger

Selskab

Valport-Midt ApS

Teglværksvej 87

8766 Nørre Snede

CVR-nr.: 39 16 17 37

Hjemstedskommune: Ikast-Brande

Direktion

Peter Majgaard

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Valport-Midt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Snede den 14. juni 2023

Direktion

Peter Majgaard

Revisors erklæring om opstilling af Valport-Midt ApS

Til den daglige ledelse i Valport-Midt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Valport-Midt ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 – 31. december 2022 grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 , Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København Ø, den 14. juni 2023

Advisor Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR.nr. 34 21 37 98

Jahn Thorup
statsautoriseret revisor
mne10047

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i salg og service af garage- og industriporte samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 10.168 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 362.119 og en egenkapital på kr.29.385.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2022

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling i regnskabsåret 2022.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regnskabsbestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår og som beskrevet nedenfor.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, 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 retslig 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. 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 tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / ændring i lagre af færdigvarer

Vareforbruget omfatte ændringer i lager og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, færdigvarer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distributrition, salg, reklame, administration og lokaler m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomhederne er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet foreslår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Biler, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver og er anført som en selvstændig kolonne under note 1.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | | |
|---|---|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | år |
|---|---|----|

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 gældsmetode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2022

| Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|----------------------|-----------------------|
| Bruttoresultat | 559.426 | 724.608 |
| 2 Personaleomkostninger | -543.525 | -549.939 |
| Af- og nedskrivninger | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Resultat af ordinær primær drift | 15.901 | 174.669 |
| 3 Andre finansielle indtægter | 2.976 | 0 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-3.636</u> | <u>-1.932</u> |
| Ordinært resultat før skat | 15.241 | 172.737 |
| 4 Skat af ordinært resultat | <u>-5.073</u> | <u>-38.663</u> |
| Årets resultat | <u>10.168</u> | <u>134.074</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 0 | 0 |
| Overført resultat | <u>10.168</u> | <u>134.074</u> |
| | <u>10.168</u> | <u>134.074</u> |

Balance pr. 31. december 2022

| Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Anlægsaktiver | 0 | 0 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 30.000 | 0 |
| Varebeholdninger | 30.000 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 46.152 | 209.640 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 126.114 | 25.014 |
| Andre tilgodehavender | 1.168 | 1.168 |
| Tilgodehavender | 173.434 | 235.822 |
| Likvide beholdninger | 158.685 | 175.519 |
| Omsætningsaktiver | 362.119 | 411.341 |
| Aktiver | 362.119 | 411.341 |

Balance pr. 31. december 2022

| Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Selskabskapital | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat | -70.615 | -80.783 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 0 | 0 |
| 6 Egenkapital | 29.385 | 19.217 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 125.164 | 182.605 |
| Anden gæld | 207.570 | 209.519 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 332.734 | 392.124 |
| Gældsforpligtelser | 332.734 | 392.124 |
| Passiver | 362.119 | 411.341 |
| | Note | |
| Økonomisk situation | 1 | |
| Pantsætninger og sikkerheder | 5 | |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | 6 | |
| Nærtstående parter | 7 | |

Egenkapitalopgørelse for 2021

| | Primo | Udbetalt udbytte | Forslag til resultat-disponering | Ultimo |
|---------------------|-----------------|------------------|----------------------------------|---------------|
| Virksomhedskapital | 100.000 | | | 100.000 |
| Overført resultat | -214.857 | | 134.074 | -80.783 |
| Forslag til udbytte | 0 | | | 0 |
| | <u>-114.857</u> | <u>0</u> | <u>134.074</u> | <u>19.217</u> |

Egenkapitalopgørelse for 2022

| | Primo | Udbetalt udbytte | Forslag til resultat-disponering | Ultimo |
|---------------------|---------------|------------------|----------------------------------|---------------|
| Virksomhedskapital | 100.000 | | | 100.000 |
| Overført resultat | -80.783 | | 10.168 | -70.615 |
| Forslag til udbytte | 0 | | | 0 |
| | <u>19.217</u> | <u>0</u> | <u>10.168</u> | <u>29.385</u> |

| | Antal | Pålydende værdi | Nominel værdi |
|--------------------|-------|-----------------|---------------|
| Virksomhedskapital | 100 | 1.000 | 100.000 |

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 regnskabsår. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

1 Økonomisk situation

Selskabet har tabt mere end 50 pct. af selskabskapitalen. Kapitalen forventes genetableret gennem driftsmæssige overskud i de kommende år.

| 2 Personaleomkostninger | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 500.666 | 500.483 |
| Pensioner | 30.852 | 33.102 |
| Personaleomkostninger m.v. | 5.098 | 4.697 |
| Andre sociale omkostninger | 6.909 | 11.657 |
| | <u>543.525</u> | <u>549.939</u> |
| I alt | <u>543.525</u> | <u>549.939</u> |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |

3 Finansielle poster

| | | |
|--|-------------|---------------|
| Andre finansielle indtægter | 0 | 0 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 2.976 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -1.213 | -1.932 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | -2.423 | 0 |
| | <u>-660</u> | <u>-1.932</u> |
| I alt | <u>-660</u> | <u>-1.932</u> |

4 Skat af ordinært resultat

| | | |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| Skat af årets resultat | 5.073 | 38.663 |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | 0 |
| | <u>5.073</u> | <u>38.663</u> |
| I alt | <u>5.073</u> | <u>38.663</u> |

5 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PM Holding 2017 Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Leje- og leasingkontrakter

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 45 t.kr.. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 5 måneder med en samlet restleasingydelse på 19 t.kr.

7 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapital:

PM 2017 Holding ApS
Teglværksvej 87
8766 Nørre Snede

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Majgaard

Direktør

Serienummer: a0262d7e-ed2d-4eea-8240-b0f4f5904347

IP: 85.191.xxx.xxx

2023-06-20 15:06:54 UTC



Jahn Thorup

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 4e2425cc-9b8e-4e48-83a3-209937adfb30

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-06-21 05:56:59 UTC



Peter Majgaard

Dirigent

Serienummer: a0262d7e-ed2d-4eea-8240-b0f4f5904347

IP: 85.191.xxx.xxx

2023-06-21 06:12:18 UTC



Penneo dokumentnøgle: 1WWWX-87GSA-SEFLP-842YN+BYC4F-CBXME

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>