

Valorisation ApS

Landskronagade 25, 4., 2100 København Ø

(CVR. nr. 39 72 05 31)

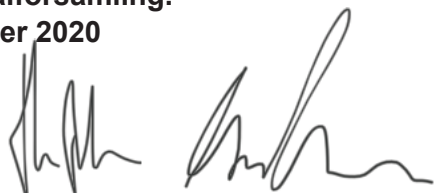
Årsrapport for 2019/2020

2. regnskabsår

**Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling.**

Den 30. november 2020

Som dirigent



Morten Falck Pedersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020	6
Balance pr. 30. juni 2020	7
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2020	9
Noter	10
Anvendte regnskabsprincipper	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Valorisation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. november 2020

Direktion



Morten Falck Pedersen



Emil Jonathan Haag

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Valorisation ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har opstillet det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2019/2020 for Valorisation ApS, omfattende anvendte regnskabsprincipper, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere ledelsen med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med International Financial Reporting Standards for små og mellemstore virksomheder. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med International Financial Reporting Standards for små og mellemstore virksomheder.

København, den 17. november 2020

Revisionsfirmaet Tommy Jensen godkendt revisionsanpartsselskab (CVR.nr. 20082097)



Tommy Jensen
registreret revisor

mnc2861

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Valorisation ApS Landskronagade 25, 4., 2100 København Ø
CVR.nr.	39 72 05 31
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune:	København
Direktion:	Morten Falck Pedersen Emil Jonathan Haagh
Revisor:	Revisionsfirmaet Tommy Jensen Godkendt revisionsanpartsselskab Prins Buris Vej 4, 2300 København S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er udlejning samt køb og salg af fast ejendom.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Bruttofortjeneste	-21.853	-88.246
Andre finansielle indtægter	9.321	5.700
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-26.386</u>	<u>-7.747</u>
Resultat før skat	-38.918	-90.293
2 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>19.864</u>
Årets resultat	<u>-38.918</u>	<u>-70.429</u>
Der disponeres således:		
Udbytte	0	0
Overført resultat	<u>-38.918</u>	<u>-70.429</u>
Disponeret i alt	<u>-38.918</u>	<u>-70.429</u>

Balance pr. 30. juni 2020

<u>Note</u>	<u>Aktiver:</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	Materielle anlægsaktiver:		
3	Investeringsejendomme	861.217	0
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>861.217</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>861.217</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder	<u>245.021</u>	<u>438.943</u>
		<u>245.021</u>	<u>438.943</u>
	Likvide beholdninger	<u>420.244</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>665.265</u>	<u>438.943</u>
	Aktiver i alt	<u><u>1.526.482</u></u>	<u><u>438.943</u></u>

Balance pr. 30. juni 2020

Note	Passiver:	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	Egenkapital:		
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	<u>-109.347</u>	<u>-70.429</u>
3	Egenkapital i alt	<u>-59.347</u>	<u>-20.429</u>
	Gæld:		
	Kortfristet gæld:		
	Kreditinstitutter	0	319
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	600.000	0
	Gæld til associerede virksomheder	979.329	455.053
	Anden gæld	<u>6.500</u>	<u>4.000</u>
		<u>1.585.829</u>	<u>459.372</u>
	Gæld i alt	<u>1.585.829</u>	<u>459.372</u>
	Passiver i alt	<u><u>1.526.482</u></u>	<u><u>438.943</u></u>
1	Personaleforhold		
4	Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser m.v.		

Egenkapitaloppgørelse pr. 30. juni 2020

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført til næste år</u>
Egenkapital primo	50.000	-70.429
Overført af årets resultat	<u>0</u>	<u>-38.918</u>
	<u>50.000</u>	<u>-109.347</u>

Noter

1. Personaleforhold:

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget personale, bortset fra ulønnet direktør.

2. Skat:

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Beregnet skat	0	-19.864
Regulering udskudt skatteaktiv	0	0
	<u>0</u>	<u>-19.864</u>

3. Materielle anlægsaktiver:

	<u>Investerings- ejendomme</u>
Kostpris primo	0
Årets tilgang	861.217
Anskaffelsessum ultimo	<u>861.217</u>
Opskrivninger primo	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>861.217</u>

4. Anlægsaktiver:

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum primo	0
Tilgang/afgang	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>0</u>
Samlede afskrivninger primo	0
Årets afskrivninger	0
Samlede afskrivninger ultimo	<u>0</u>
Bogført værdi ultimo	<u>0</u>

Noter

3. Egenkapital:

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser. Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelse.

Selskabets egenkapital er tabt. Selskabet har fremlagt plan for reetableringen af egenkapitalen på afholdt generalforsamling. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen vil blive reetableret via den fremtidige drift eller kontant indskud.

4. Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser m.v.:

Ingen.

Anvendte regnskabsprincipper

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Regnskabsposterne huslejeindtægter, ejendommenes drift og eksterne omkostninger er sammendraget i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld i fremmed valuta mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendte regnskabsprincipper

Skatter

Årets skat omfatter skat af skattepligtig indkomst og forskydning i udskudt skat. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen.

Beregningsgrundlaget for udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig bogført værdi og skattemæssig værdi på skatterelaterede aktiver.

Balancen

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme indregnes ved første måling til kostpris og reguleres herefter løbende til dagsværdi. Regulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdi opgøres ud fra en måling baseret på en afkastbaseret model. Værdien opgøres med baggrund i ejendommens forventede driftsafkast før renter og et forretningskrav, der er fastsat på basis af det generelle renteniveau og individuelle forhold for den enkelte ejendom. De individuelle forhold vedrører ejendommens beliggenhed, type, lejers bonitet, vilkår i lejekontrakter, ejendommens anvendelsesmuligheder samt udbud og efterspørgsel.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Anvendte regnskabsprincipper

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Gæld

Gæld måles til nominel værdi.