



## **Valhalla Entreprenør ApS**

Nordhavnsvej 9  
3000 Helsingør

CVR.nr.: 42 66 40 14

### **ÅRSRAPPORT 2021/2022**

Regnskabsperiode: 8/9 2021 - 31/12 2022

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
7. juli 2023

Rasmus Vinding Johansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 8/9 2021 - 31/12 2022	5.
Balance pr. 31/12 2022	6.
Egenkapitalopgørelse	8.
Noter	9.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Valhalla Entreprenør ApS  
Nordhavnsvej 9  
3000 Helsingør

CVR.nr.: 42 66 40 14

Regnskabsperiode: 8/9 2021 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 8/9 2021

### Direktion

Rasmus Vinding Johansen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 8. september 2021 - 31. december 2022 for Valhalla Entreprenør ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. september 2021 - 31. december 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 7. juli 2023

### Direktion

.....  
Rasmus Vinding Johansen

## Resultatopgørelse 8/9 2021 - 31/12 2022

Note	2021/2022
	(16 mdr.)
Nettoomsætning	9.685.174
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-5.111.730
Andre eksterne omkostninger	<u>-1.300.305</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>3.273.139</b>
1 Personaleomkostninger	-2.876.148
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-216.396</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>180.595</b>
Andre finansielle indtægter	192
Andre finansielle omkostninger	<u>-10.536</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>170.251</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-37.435</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>132.816</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat	<u>132.816</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>132.816</u></b>

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>
2 Indretning af lejede lokaler	103.621
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>338.590</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>442.211</u></b>
Øvrige finansielle anlægsaktiver	<u>51.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>51.000</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>493.211</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	476.623
Udskudt skatteaktiv	11.383
Tilgodehavende selskabsskat	<u>48.150</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>536.156</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>45.759</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>581.915</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.075.126</u></b>

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	<u>132.816</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>172.816</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	369.607
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	16.285
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>516.418</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>902.310</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>902.310</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.075.126</u></b>
4 Ledelsesberetning	
5 Anvendt regnskabspraksis	

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021/2022

	<u>8/9 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2022</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	40.000
Overført resultat	0	0	132.816	132.816
	<u>40.000</u>	<u>0</u>	<u>132.816</u>	<u>172.816</u>



## NOTER

### Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

2021/2022

6

Gager og lønninger

2.668.858

Pensionsbidrag

77.965

Andre omkostninger til social sikring

129.325

2.876.148

### Note 2 - Anlægsaktiver

#### Materielle anlægsaktiver

2021/2022

Kostpris 8. september 2021

0

0

Tilgang

150.722

507.885

Afgang

0

0

**Kostpris 31. december 2022**

**150.722**

**507.885**

Afskrivninger 8. september 2021

0

0

Afskrivninger vedrørende afgang

0

0

Årets afskrivninger

47.101

169.295

**Afskrivninger 31. december 2022**

**47.101**

**169.295**

**Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022**

**103.621**

**338.590**

#### **Afskrivninger:**

Indretning af lejede lokaler

2021/2022

47.101

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

169.295

**Afskrivninger i alt**

**216.396**

### Note 3 - Skat

2021/2022

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst

48.818

Regulering af udskudt skat (indtægt)

-11.383

37.435

### Note 4 - Ledelsesberetning

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt anden hermed beslægtet virksomhed.

## NOTER

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021/2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter nedenstående regnskabspraksis.

### 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.

#### Vareforbrug

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

#### 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 finansiel 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.

#### 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.

## NOTER

### 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 salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

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

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	1- 4 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	1- 4 år	0 %

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## NOTER

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Likvide beholdninger

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

### 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 nettorealiseringsværdi.

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.