

Valentim ApS

Stenvænget 2, Fensmark, 4684 Holmegaard

CVR-nr. 42 69 65 44

Årsrapport

19. september 2021 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. april 2023.

Thomas Valentim Bøgh Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 19. september 2021 - 31. december 2022 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 19. september 2021 - 31. december 2022 for Valentim ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. september 2021 - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holmegaard, den 18. april 2023

Direktion

Thomas Valentim Bøgh Christensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Valentim ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Valentim ApS for regnskabsåret 19. september 2021 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 årsregnskabsloven.

København, den 18. april 2023

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Ulrik Nørskov
Statsautoriseret revisor
mne29456

Peter Leth Keller
Statsautoriseret revisor
mne47790

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Valentim ApS Stenvænget 2 Fensmark 4684 Holmegaard |
| | CVR-nr.: 42 69 65 44 |
| | Stiftet: 19. september 2021 |
| | Hjemsted: Holmegaard |
| | Regnskabsår: 19. september 2021 - 31. december 2022 1. regnskabsår |
| Direktion | Thomas Valentim Bøgh Christensen, Direktør |
| Revisor | BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive holdingvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -21 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for forventet.

Kapitalforhold:

Selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede kapital på balancedagen, og er derfor omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Ledelsen forventer, at retablere kapitalgrundlaget ved egenindtjening det kommende regnskabsår.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 19/9 2021 - 31/12 2022 |
|---|---------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | -21.325 |
| Bruttoresultat | -21.325 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -141 |
| Resultat før skat | -21.466 |
| Skat af årets resultat | 0 |
| Årets resultat | -21.466 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Disponeret fra overført resultat | -21.466 |
| Disponeret i alt | -21.466 |

Balance

| Aktiver | | |
|----------------|---------------------------------|---------------|
| Note | | 31/12 2022 |
| | Anlægsaktiver | |
| 3 | Kapitalinteresser | 4.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 4.000 |
| | Anlægsaktiver i alt | 4.000 |
| | Omsætningsaktiver | |
| | Likvide beholdninger | 25.913 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 25.913 |
| | Aktiver i alt | 29.913 |

Balance

| Passiver | |
|--|---------------|
| Note | 31/12 2022 |
| Egenkapital | |
| Virksomhedskapital | 40.000 |
| Overført resultat | -21.466 |
| Egenkapital i alt | 18.534 |
| | |
| Gældsforpligtelser | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.500 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 4.000 |
| Anden gæld | 879 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 11.379 |
| Gældsforpligtelser i alt | 11.379 |
| | |
| Passiver i alt | 29.913 |

1 Kapitalforhold:

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|---------------|
| Egenkapital 19. september 2021 | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -21.466 | -21.466 |
| | <u>40.000</u> | <u>-21.466</u> | <u>18.534</u> |

Noter

19/9 2021
- 31/12 2022

1. Kapitalforhold:

Selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede kapital på balancedagen, og er derfor omfattet af selskabslovens §119 om kapitaltab. Ledelsen forventer, at retablere kapitalgrundlaget ved egenindtjening det kommende regnskabsår.

2. Øvrige finansielle omkostninger

| | |
|--------------------------------|------------|
| Andre finansielle omkostninger | 141 |
| | <hr/> |
| | 141 |
| | <hr/> |

3. Kapitalinteresser

| | |
|--|--------------|
| Kostpris 19. september 2021 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 4.000 |
| | <hr/> |
| Kostpris 31. december 2022 | 4.000 |
| | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 4.000 |
| | <hr/> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Valentim ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.