

Valentim ApS
Stenvænget 2, Fensmark, 4684 Holmegaard

CVR-nr. 42 69 65 44

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. marts 2024.

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 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holmegaard, den 11. marts 2024

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 1. januar - 31. december 2023 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 11. marts 2024

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

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: 1. januar 2023 - 31. december 2023 2. regnskabsår
Direktion	Thomas Valentim Bøgh Christensen, Direktør
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Kapitalinteresse	MTMO Ejendomme ApS, Stevns, Hårlev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive holdingvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør t.kr. mod t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -10 t.kr. mod -21 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for forventet.

Kapitalforhold og likviditetsberedskab:

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 de kommende regnskabsår via selskabets kapitalinteresser.

Ledelsen har fra selskabets ultimative ejer sikret sig den fornødne likviditet og finansielle støtte til finansiering af det kommende års planlagte drift.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2023 - 31/12 2023	19/9 2021 - 31/12 2022
Andre eksterne omkostninger	-10.107	-21.325
Bruttoresultat	-10.107	-21.325
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1	-141
Resultat før skat	-10.108	-21.466
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-10.108	-21.466
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-10.108	-21.466
Disponeret i alt	-10.108	-21.466

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalinteresser	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>14.926</u>	<u>25.913</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>14.926</u>	<u>25.913</u>
	Aktiver i alt	<u>18.926</u>	<u>29.913</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-31.574	-21.466
Egenkapital i alt	8.426	18.534
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.500	6.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.000	4.000
Anden gæld	0	879
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.500	11.379
Gældsforpligtelser i alt	10.500	11.379
Passiver i alt	18.926	29.913

1 Kapitalforhold og likviditetsberedskab

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	<u>0</u>	<u>-21.466</u>	<u>-21.466</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-21.466	18.534
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-10.108</u>	<u>-10.108</u>
	<u>40.000</u>	<u>-31.574</u>	<u>8.426</u>

Noter

1/1 2023	19/9 2021
- 31/12 2023	- 31/12 2022

1. Kapitalforhold og likviditetsberedskab

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 de kommende regnskabsår via selskabets kapitalinteresser.

Ledelsen har fra selskabets ultimative ejer sikret sig den fornødne likviditet og finansielle støtte til finansiering af det kommende års planlagte drift.

2. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	1	141
	<u>1</u>	<u>141</u>

3. Kapitalinteresser

Kostpris 1. januar 2023	4.000	0
Tilgang i årets løb	0	4.000
Kostpris 31. december 2023	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>

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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Forrige regnskabsår var selskabets første regnskabsår, og sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter derfor perioden 19. september 2021 - 31. december 2022.

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 finansiell 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.

Indtægter af kapitalinteresser

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

Anvendt regnskabspraksis

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

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