

ÅRSRAPPORT 2012/14

Vallø Danmark ApS

Ejby Mosevej 5
2600 Glostrup

CVR nr. 34802963

Indsender:

Kobstrup Revision ApS
Dorphs Alle 10
2630 Taastrup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 8. oktober 2014

Dirigent

Marianne Kobstrup



MEDELEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

KOBSTRUP REVISION ApS
DORPHS ALLÉ 10 • 2630 TAASTRUP
MARIANNE KOBSTRUP • CVR 17294431
T 4453 1433 • M 2031 1433
Revision@kobstrup.dk

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
-------------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Årsregnskab 27. november - 30. april

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 27. november 2012 -30. april 2014	10
Balance pr. 30. april	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vallø Danmark ApS
Ejby Mosevej 5
2600 Glostrup

CVR-nr.: 34802963
Stiftelsesdato: 27. november 2012
Regnskabsår: 27. november 2012 - 30. april 2014

Direktion

Jan Arvid Mandelid

Revision

Kobstrup Revision ApS
Registrerede revisorer FSR
Dorphs Alle 10
2630 Taastrup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
8. oktober 2014, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive rengøringsvirksomhed samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/14 for Vallø Danmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 8. oktober 2014

Direktion:



Jan Arvid Mandelid

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Vallø Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vallø Danmark ApS for regnskabsåret 2012/14 på grundlag af selskabets 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 årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Taastrup, den 8. oktober 2014

Kobstrup Revision ApS



Marianne Kobstrup
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vallø Danmark ApS 2012/14 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

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 tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 forventede brugstider:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevnen.

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 24,5%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 27. november 2012 -30. april 2014

	Note	2012/14
Bruttofortjeneste		3.921.451
Personaleomkostninger		
Lønninger		-2.814.114
Pensioner		-74.242
Andre udgifter til social sikring		-204.431
Personaleomkostninger i alt		-3.092.787
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-230.089
Afskrivninger og nedskrivninger i alt		-230.089
Finansiering		
Øvrige finansielle omkostninger		-53.070
Ordinært resultat før skat		545.505
Skat af årets resultat		-146.890
ÅRETS RESULTAT		398.615
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		398.615
Disponeret i alt		398.615

Balance pr. 30. april

	Note	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver	1.	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.330.351
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.330.351</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender		44.739
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>44.739</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.375.090</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer		347.317
Varebeholdninger i alt		<u>347.317</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		537.668
Igangværende arbejder for fremmed regning		21.860
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		383.855
Andre tilgodehavender		13.816
Periodeafgrænsningsposter		25.885
Tilgodehavender i alt		<u>983.084</u>
Likvide beholdninger		2.197
Likvide beholdninger i alt		<u>2.197</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.332.598</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.707.688</u>

Balance pr. 30. april

	Note	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		398.616
Egenkapital i alt		<u>478.616</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat		2.732
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.732</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat		144.158
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>144.158</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt		723.172
Modtagne forudbetalinger fra kunder		199.059
Leverandører af varer og tjenesteydelser		212.838
Anden gæld		625.484
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		321.629
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.082.182</u>
 Gældsforpligtelser i alt		 <u>2.226.340</u>
 PASSIVER I ALT		 <u>2.707.688</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2.	
Eventualposter	3.	
Medarbejderforhold	4.	
Ejerforhold	5.	

Noter

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

1. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	990.000
Tilgang	624.140
Anskaffelsessum, ultimo	1.614.140

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Årets af- og nedskrivninger	-283.789
Af- og nedskrivninger, ultimo	-283.789

Bogført værdi, ultimo	1.330.351
--	------------------

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

3. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 2 stk. varebil. Restløbetid for den første varebil udgør 32 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 127.232. Restløbetid for den anden varebil udgør 20 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 47.560.

2012/14

4. Medarbejderforhold

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	11
--	----

5. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Jan Arvid Mandelid
Nørrevangen 9
2610 Rødovre