

ÅRSRAPPORT 2014/15

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 20. oktober 2015

Dirigent

Jan Mandelid

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2014 -30. april 2015	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: 1. maj 2014 - 30. april 2015

Direktion

Jan Arvid Mandelid

Revision

Kobstrup Revision ApS
Registrerede revisorer FSR
Dorphs Alle 10
2630 Taastrup

Bankforbindelse

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
20. oktober 2015, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive rengøringvirksomhed og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014/15 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 2015 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 20. oktober 2015

Direktion:

Jan Arvid Mandelid

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Det indstilles til generalforsamlingen den 20. oktober 2015, at årsregnskabet for 2015/16 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Vallø Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vallø Danmark ApS for regnskabsåret 2014/15 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 revisors Ethiske 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 20. oktober 2015

Kobstrup Revision ApS

Marianne Kobstrup
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vallø Danmark ApS 2014/15 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, tab på debitorer, 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 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 mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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. Der afskrives ikke på grunde. 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 aktivet 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 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 23,5%.

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.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. maj 2014 -30. april 2015

	Note	2014/15	2013/14
Bruttofortjeneste		2.805.755	3.921.451
Personaleomkostninger			
Lønninger		-2.880.423	-2.814.114
Pensioner		-13.810	-74.242
Andre udgifter til social sikring		-220.479	-204.431
Personaleomkostninger i alt		-3.114.712	-3.092.787
Afskrivninger og nedskrivninger			
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-367.842	-230.089
Afskrivninger og nedskrivninger i alt		-367.842	-230.089
Finansiering			
Andre finansielle indtægter		-3.931	0
Øvrige finansielle omkostninger		-117.071	-53.070
Ordinært resultat før skat		-797.801	545.505
Ekstraordinære indtægter		296.660	0
Ekstraordinært resultat før skat		-501.141	545.505
Skat af årets resultat		95.551	-146.890
ÅRETS RESULTAT		-405.590	398.615
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-405.590	398.615
Disponeret i alt		-405.590	398.615

Balance pr. 30. april

	Note	2015	2014
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		924.066	1.330.351
Materielle anlægsaktiver i alt		924.066	1.330.351
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		44.739	44.739
Finansielle anlægsaktiver i alt		44.739	44.739
Anlægsaktiver i alt		968.805	1.375.090
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		378.293	347.317
Varebeholdninger i alt		378.293	347.317
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		383.003	537.668
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	21.860
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		633.210	383.855
Skatteaktiv		92.819	0
Andre tilgodehavender		0	13.816
Periodeafgrænsningsposter		40.436	25.885
Tilgodehavender i alt		1.149.468	983.084
Omsætningsaktiver i alt		1.527.761	1.330.401
AKTIVER I ALT		2.496.566	2.705.491

Balance pr. 30. april

	Note	2015	2014
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-6.975	398.616
Egenkapital i alt		<u>73.025</u>	<u>478.616</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelser til udskudt skat		0	2.732
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>2.732</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		0	144.158
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>144.158</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		631.162	720.975
Modtagne forudbetalinger fra kunder		103.361	199.059
Leverandører af varer og tjenesteydelser		343.534	212.838
Selskabsskat		144.158	0
Anden gæld		1.069.482	625.484
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		131.844	321.629
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.423.541</u>	<u>2.079.985</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.423.541</u>	<u>2.224.143</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.496.566</u>	<u>2.705.491</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3.		
Eventualposter	4.		
Medarbejderforhold	5.		
Ejerforhold	6.		

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed

vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

**Andre
anlæg,
driftsmateri
el og
inventar**

2. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	1.614.140
Tilgang	39.557
Afgang	<u>-78.000</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>1.575.697</u>

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-283.789
Årets af- og nedskrivninger	<u>-367.842</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-651.631</u>

Bogført værdi, ultimo	<u>924.066</u>
--	-----------------------

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Jyske Finans A/S afgivet pant i automobil.

4. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 2 stk. varebil. Restløbetid for den første varebil udgør 20 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 79.520. Restløbetid for den anden varebil udgør 8 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 19.024.

2014/15 2013/14

5. Medarbejderforhold

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	16	11
--	----	----

6. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Jan Mandelid
Højdevej 60
2670 Greve