

VALIUS APS

C/O THOMAS DAMGAARD, LØVSANGERVANG 16, 3450 ALLERØD

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. december 2021

Thomas Damgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Valius ApS c/o Thomas Damgaard Løvsangervang 16 3450 Allerød CVR-nr.: 38 71 26 08 Stiftet: 10. juni 2017 Kommune: Allerød Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
Direktion	Thomas Damgaard
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Spliidsvej 25 A 9990 Skagen
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Sct. Laurentii Vej 33 9990 Skagen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Valius ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 31. december 2021

Direktion:

Thomas Damgaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Valius ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Valius ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Skagen, den 31. december 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Ejning
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28683

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i associeret virksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER		1.399.056	1.395.982
Andre driftsindtægter		52.751	0
Eksterne omkostninger		-8.316	-7.047
DRIFTSRESULTAT		1.443.491	1.388.935
Andre finansielle indtægter		236.077	79.143
Andre finansielle omkostninger		-1.780	-103.581
RESULTAT FØR SKAT		1.677.788	1.364.497
Skat af årets resultat	1	-61.314	-16.170
ÅRETS RESULTAT		1.616.474	1.348.327
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		113.000	200.000
Henlæggelser til reserve for netto opsk. efter indre værdis metode		1.399.056	1.400.940
Overført resultat		104.418	-252.613
I ALT		1.616.474	1.348.327

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		1.430.206	231.150
Finansielle anlægsaktiver.....	2	1.430.206	231.150
ANLÆGSAKTIVER.....		1.430.206	231.150
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	3	1.706.852	1.435.378
Værdipapirer.....		1.706.852	1.435.378
Likvider.....		219.432	228.418
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.926.284	1.663.796
AKTIVER.....		3.356.490	1.894.946
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Reserve for netto opsk. efter indre værdis metode.....		1.405.206	206.150
Overført resultat.....		1.724.313	1.419.895
Forslag til udbytte.....		113.000	200.000
EGENKAPITAL.....		3.292.519	1.876.045
Selskabsskat.....		45.070	14.526
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	45.070	14.526
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		4.375	4.375
Selskabsskat.....		14.526	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		18.901	4.375
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		63.971	18.901
PASSIVER.....		3.356.490	1.894.946
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Medarbejderforhold	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for netto opsk. efter indre værdi- metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020.....	50.000	206.150	1.419.895	200.000	1.876.045
Forslag til resultatdisponering.....		1.399.056	104.418	113.000	1.616.474
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte.....				-200.000	-200.000
Overførsler					
Modt./dekl. udbytte.....		-200.000	200.000		0
Egenkapital 30. september 2021.....	50.000	1.405.206	1.724.313	113.000	3.292.519

NOTER

	2020/21 kr.	2019/20 kr.	Note
Skat af årets resultat			1
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	61.314	15.070	
Regulering skat vedrørende tidligere år	0	1.100	
	61.314	16.170	
 Finansielle anlægsaktiver			2
		Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. oktober 2020		25.000	
Kostpris 30. september 2021		25.000	
 Værdireguleringer 1. oktober 2020		206.150	
Udloddet resultat		-200.000	
Årets værdireguleringer		1.399.056	
Værdireguleringer 30. september 2021		1.405.206	
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021		1.430.206	
 Andre værdipapirer og kapitalandele			3
Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:			
	Danske børsnoterede aktier	Udenlandske børsnoterede aktier	
Dagsværdi 30. september 2021	936.296	770.555	
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen	16.995	-76.939	
 Langfristede gældsforpligtelser			4
	30/9 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	30/9 2020 gæld i alt
Selskabsskat	59.596	14.526	14.526
	59.596	14.526	14.526
 Eventualposter mv.			5
Eventualforpligtelser			
Der er ingen eventualforpligtelser.			
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			6
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.			

NOTER

	2020/21	2019/20	Note
Medarbejderforhold			
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	7

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Valius ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter-virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.