

Valqua Invest A/S

Årsrapport 2013

CVR
30 71 75 38

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. april 2014.

Som dirigent


Søren Tyge Sørensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning.....	4

Påtegninger

Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6

Årsrapport 1. januar 2013 til 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter.....	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Valqua Invest A/S
Geelsskovvej 43
2830 Virum

Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk
CVR nr. 30 71 75 38

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Søren Tyge Sørensen
Mogens Linderberg Larsen
Henrik Sparup

Direktion

Henrik Sparup

Ejerforhold

Følgende ejer mere end 5% af selskabet (stemmer såvel som aktier):

T.D. ApS, Chrst Boecksvej 12, 3480 Fredensborg
M.L. Finans Invest A/S, Langebjerg 35 D, 4000 Roskilde
Ole Bjørn Setnes, Øverødvej 72B st., Øverød, 2840 Holte
Valqua Invest A/S, Geelsskovvej 43, 2830 Virum

Revision

Aaen & Co
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kongevejen 3
3000 Helsingør

Pengeinstitutter

BankNordik

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er for egne midler at investere i børsnoterede værdipapirer.

Regnskabsåret 2013

Selskabets resultat for perioden 1. januar 2013 til 31. december 2013 udviser et overskud på t. kr. 704.

Selskabets resultat anses af ledelsen for tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne for året.

Aktionær- og kapitalforhold

Den samlede egenkapital i selskabet udgør pr. 31. december 2013 t. kr. 14.467, hvilket vurderes at være tilstrækkeligt til at dække selskabets behov for kapital.

Selskabet har i året tilbagekøbt aktier fra udtrådte aktionærer, jf. note 5.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtrådt begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 til 31. december 2013 for Valqua Invest A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 til 31. december 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, der omhandles.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, d. 7. april 2014

Direktion:



Henrik Sparup

Bestyrelse:



Søren Tyge Sørensen Mogens Linderberg Larsen Henrik Sparup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Valqua Invest A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Valqua Invest A/S for regnskabsåret 1. januar 2013 til 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 til 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 7. april 2014

Aaen & Co
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Valqua Invest A/S for regnskabsåret 1. januar 2013 til 31. december 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 af- og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og værdien kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der redegøres i det følgende for regnskabspraksis anvendt for væsentlige regnskabsposter.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v., transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Skat indeholder årets skat, der består af årets aktuelle skat, forskydninger i udskudt skat samt eventuelle reguleringer vedrørende tidligere år.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Værdipapirer

Værdipapirer under omsætningsaktiver indregnes til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter tilgodehavender hos kreditinstitutter. Tilgodehavender måles til dagsværdi.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Egne kapitalandele

Egne kapitalandele fratrækkes direkte i egenkapitalen. Et beløb svarende til kostprisen for egne kapitalandele fratrækkes i de frie reserver. Gevinst og tab ved salg eller annullering af egne kapitalandele indregnes ligeledes på egenkapitalen.

Skyldig og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte aconto-skatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 24,5% af fremførselsberettigt skattemæssigt underskud og alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigt skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note (1.000 kr.)	1/1 2013 - 31/12 2013	1/1 2012 - 31/12 2012
Andre eksterne omkostninger	(290)	(246)
Resultat før finansielle poster	(290)	(246)
1 Finansielle indtægter	5.312	1.659
2 Finansielle omkostninger	(3.614)	(50)
Resultat før skat	1.408	1.363
3 Skat af årets resultat	(704)	(340)
Årets resultat	704	1.023
Disponeres således:		
Anvendt udbytte	0	0
Overført resultat	704	1.023
	704	1.023

Balance

Balance - aktiver

Note (1.000 kr.)

31/12 2013 31/12 2012

Værdipapirer

4 Andre værdipapirer

11.917 20.953

Værdipapirer i alt**11.917 20.953****Tilgodehavender**

Selskabskat

0 2

Andre tilgodehavender

24 2

Udsendt skatteaktiv

500 1.118

Tilgodehavender i alt**524 1.122****Likvide beholdninger****2.113 481****Omsætningsaktiver i alt****14.554 22.556****Aktiver i alt****14.554 22.556**

Balance - passiver

Egenkapital

Selskabskapital

2.500 25.000

Overført resultat

11.967 (2.529)

5 **Egenkapital i alt****14.467 22.471****Kortfristede gældsforpligtelser**

Leverandører af varer og tjenesteydelser

70 84

Anden gæld

17 1

Kortfristede gældsforpligtelser i alt**87 85****Gæld i alt****87 85****Passiver i alt****14.554 22.556**

Noter

Note (1.000 kr.)	1/1 2013 - 31/12 2013	1/1 2012 - 31/12 2012		
1 Finansielle indtægter				
Dagsværdiregulering af værdipapirer	0	996		
Udbytte	475	653		
Realiserede gevinster ved afhændede værdipapirer	4.837	10		
Finansielle indtægter i alt	5.312	1.659		
2 Finansielle omkostninger				
Renteomkostning, pengeinstitutter	(1)	0		
Dagsværdiregulering af værdipapirer	(3.419)	0		
Realiserede tab ved afhændede værdipapirer	(141)	0		
Depotgebyrer	(53)	(50)		
Finansielle omkostninger i alt	(3.614)	(50)		
3 Skat				
Beregnet skat af årets skattemæssige indkomst	(70)	(145)		
Årets regulering af udskudt skat	(618)	(195)		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	(16)	0		
	(704)	(340)		
4 Værdipapirer				
Værdipapirer, primo	20.953	19.567		
Årets tilgang	2.369	922		
Årets afgang	(7.986)	(542)		
Årets dagsværdiregulering	(3.419)	1.006		
Værdipapirer i alt	11.917	20.953		
5 Egenkapital	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	25.000	(2.529)	0	22.471
Selskabskapitalnedsættelse	(22.500)	22.500	0	0
Køb af egne aktier	0	(8.708)	0	(8.708)
Årets resultat	0	704	0	704
Egenkapital 31. december 2013	2.500	11.967	0	14.467
			2013	2012
Selskabskapital, primo			25.000	25.000
Selskabskapitalnedsættelse			(22.500)	0
Selskabskapital, ultimo			2.500	25.000

Selskabskapitalen er sammensat af 25.000 aktier á kr. 100 eller multipla heraf.

Selskabskapitalen er i 2013, som konsekvens af ændring i selskabets ejerkreds, nedsat til 25.000 stk. á kr. 100.

Der er i 2013, som led i ændring i selskabets ejerkreds, erhvervet egne aktier, i alt 9.500 stk. á kr. 100, svarende til 38,0% af den samlede selskabskapital, og en købesum på t. kr. 8.708.