Schyberg · Lykke
fra revision til vision

Vallentin Elektronik A/S

CVR-nr. 19 47 93 31

Årsrapport 2012/13

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6/12 2013.

Jacob Vallentin

Dirigent

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Vallentin Elektronik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 30. oktober 2013

Direktion:

Ole Bech

Bestyrelse:

Michael Hansen

Ole Bech

Diana Knie Enevoldsen

Jacob Vallentin

Til kapitalejerne i Vallentin Elektronik A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vallentin Elektronik A/S for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 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.

Værløse, den 30. oktober 2013

Schyberg · Lykke
Registreret revisionsanpartsselskab

Birger Schyberg
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vallentin Elektronik A/S Dam Enge 8 3660 Stenløse	
	CVR-nr.:	19 47 93 31
	Stiftet:	1. august 1996
	Hjemsted:	Egedal
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september
Direktion	Ole Bech	
Bestyrelse	Michael Hansen Ole Bech Diana Knie Enevoldsen Jacob Vallentin	
Revision	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse	

Hovedaktiviteter
Selskabets aktiviteter er engroshandel med elektroniske komponenter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Regnskabsåret er forløbet tilfredsstillende. Der har været en mindre omsætningsnedgang i året, men selskabetsb ledelse ser fortsat fortrøstningsfuldt på det kommende år. Det er ledelsens forventning, at selskabet kommer ud med et positivt resultat næste år.

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

Årsrapporten for Vallentin Elektronik A/S for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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. 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsperioden, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mm.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

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 på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

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 baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 25 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser
Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013

Note		2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
1	**BRUTTOFORTJENESTE**	**2.956.861**	**3.952**
2	Personaleomkostninger	-1.787.763	-1.837
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-15.855	-33
	DRIFTSRESULTAT	**1.153.243**	**2.082**
3	Andre finansielle indtægter	10.363	15
4	Øvrige finansielle omkostninger	-55.952	-63
	RESULTAT FØR SKAT	**1.107.654**	**2.034**
5	Skat af årets resultat	-282.887	-516
	ÅRETS RESULTAT	**824.767**	**1.518**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	1.082.000	725
	Overført resultat	-257.233	793
	DISPONERET I ALT	**824.767**	**1.518**

AKTIVER

Note		2013 kr.	2012 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.774	18
	Indretning af lejede lokaler	27.322	31
6	**Materielle anlægsaktiver**	**33.096**	**49**
	ANLÆGSAKTIVER	**33.096**	**49**
	Varelager	1.993.677	2.109
	Varebeholdninger	**1.993.677**	**2.109**
	Tilgodehavender fra salg	2.518.049	2.897
	Tilgodehavender tilknyttede virksomheder	7.723	0
	Periodeafgrænsningsposter	20.398	28
	Tilgodehavender	**2.546.170**	**2.925**
	Likvide beholdninger	**1.718.647**	**1.546**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**6.258.494**	**6.580**
	AKTIVER	**6.291.590**	**6.629**

PASSIVER

Note		2013 kr.	2012 t.kr.
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	1.682.172	1.939
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.082.000	725
7	**EGENKAPITAL**	**3.264.172**	**3.164**
	Gæld til tilknyttede virksomheder	391.016	885
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.254.014	1.097
	Anden gæld	676.338	723
	Selskabsskat	706.050	760
	Kortfristede gældsforpligtelser	**3.027.418**	**3.465**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**3.027.418**	**3.465**
	PASSIVER	**6.291.590**	**6.629**
8	**Ejerforhold**		

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.

1 Bruttofortjeneste

Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse, idet betingelserne i Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 er opfyldt.

2 Personaleomkostninger

Lønninger, inkl. AM-bidrag og SP-bidrag	1.671.914	1.710
Sociale udgifter	115.849	127
	1.787.763	**1.837**

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 4 personer (2011/12: 4 personer).

3 Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	10.363	15
	10.363	**15**

4 Øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	13.519	29
Andre finansielle omkostninger	42.433	34
	55.952	**63**

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	229.038	479
Sambeskatningsbidrag	53.849	37
	282.887	**516**

6 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af Lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2011	34.152	99.128
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 30. september 2011	34.152	99.128
Afskrivninger 1. oktober 2010	3.415	80.914
Årets afskrivninger	3.415	12.440
Afskrivninger 30. september 2011	6.830	93.354
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2011	**27.322**	**5.774**

7 Egenkapital

	1/10 2012	Udloddet Udbytte	Forslag til årets resultat-fordeling	30/9 2013
Virksomhedskapital	500.000			500.000
Overført resultat	1.939.405		-257.233	1.682.172
Henlagt til udbytte	724.500	-724.500	1.082.000	1.082.000
	3.163.905	**-724.500**	**824.767**	**3.264.172**

Aktiekapitalen er fordelt således:	
1 stk. à nom. 500.000 kr.	**500.000**

8 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

VEH ApS
Dam Enge 8
3660 Stenløse