

VALLINO ApS

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/03/2014

Jan Brix Pedersen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

VALLINO ApS
Nordre Strandvej 80
8240 Risskov

CVR-nr: 31621089
Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013

Bankforbindelse

Andelskassen Aalborg Afdeling
Ved Stranden 22
9000 Aalborg

Revisor

REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD OG THULSTRUP ApS
Aalborgvej 3
9280 Storvorde
CVR-nr: 25900405

Ledespåtegning

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Vallino ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Om forpligtelser kan i øvrigt oplyses:

Der er ikke påtaget kautions-, garanti-, eller andre forpligtelser der ikke fremgår af rapporten.

Der verserer ikke retsager eller andre forhold, der indebærer risiko for virksomheden.

Efter vor opfattelse, er der tegnet de nødvendige forsikringer med passende dækning under hensyn til virksomhedens forhold.

Risskov, den 26/03/2014

Direktion

Jan Brix Pedersen
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i VALLINO ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VALLINO ApS 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 handlinger 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion vi opmærksomheden på, at selskabet i løbet af regnskabsåret har haft et tilgodehavende hos selskabets ledelse. Tilgodehavendet er indfriet. Selskabets udlån er i strid med selskabsloven og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Der er beregnet rente efter gældende regler, 10%.

Mou, 26/03/2014

Tommy Thulstrup
Registreret revisor
REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD OG THULSTRUP ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. 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.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttende virksomheder indregnes som Holdingselskabets andel af dattervirksomhedernes resultat før skat. Skat af dattervirksomhedernes resultat indregnes under posten skat af årets resultat.

Skat af årets ordinære og ekstraordinære resultat omfatter aktuel skat og forskydning i udskudt skat, samt tilsvarende skatter for dattervirksomhederne

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang. Udskudt skat er hensat med 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet har til hensigt at bibeholde kapitalandele i tilknyttende virksomheder i minimum 3 år hvorefter en afhændelse vil være skattefri. (idet kapitalandele så har været ejet i over 3 år). Der er derfor ikke beregnet og hensat udskudt skat af disse kapitalandele.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttende virksomheder

Tilknyttende virksomheder indgår i årsregnskabet efter den indre værdis metode (equity-metoden). I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat før skat under posten indtægter fra kapitalandele i tilknyttende virksomhed, og en tilsvarende andel af virksomhedernes skatter indregnes i skat af årets resultat. Nettoresultatet fra tilknyttende virksomheder henlægges på en bundet datterselskabsreserve under egenkapitalen (nettoopskrivning efter den indre værdis metode). Andre ændringer i tilknyttende virksomheders egenkapital reguleres ligeledes op henlægges på datterselskabsreserven under egenkapitalen. Investeringen i kapitalandele i tilknyttende virksomheder indregnes i balancen til indre værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		2.500	-6.000
Personaleomkostninger	1	0	0
Resultat af ordinær primær drift		2.500	-6.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		74.394	-3.795
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	0
Andre finansielle indtægter		4.407	9.604
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-13.544	-8.108
Ordinært resultat før skat		67.757	-8.299
Ekstraordinært resultat før skat		67.757	-8.299
Skat af årets resultat	2	-2.250	-6.590
Årets resultat		65.507	-14.889
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	48.300
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		74.394	-8.785
Overført resultat		-8.887	-54.404
I alt		65.507	-14.889

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		331.408	257.014
Kapitalandele i associerede virksomheder		350.000	100.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	681.408	357.014
Anlægsaktiver i alt		681.408	357.014
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	49.200
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	96.910
Tilgodehavender i alt		0	146.110
Likvide beholdninger		10	10
Omsætningsaktiver i alt		10	146.120
AKTIVER I ALT		681.418	503.134

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		206.408	132.014
Overført resultat		-58.690	-49.803
Egenkapital i alt		272.718	207.211
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	11.500
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		230.500	162.608
Skyldig selskabsskat		0	46.950
Anden gæld		170.000	26.565
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.200	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	48.300
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		408.700	295.923
Gældsforpligtelser i alt		408.700	295.923
PASSIVER I ALT		681.418	503.134

Noter

1. Personaleomkostninger

Der har ikke været afholdt personaleomkostninger i regnskabsperioden

2. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	0	0
Skat af årets resultat i datterselskaber	0	4.990
Regulering vedrørende tidligere år	2.250	1.600
	<u>2.250</u>	<u>6.590</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Kostpris primo	125.000	125.000
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	125.000	125.000
Nettoopskrivninger primo	132.014	140.799
Andel i årets resultat	74.394	-8.875
Udloddet udbytte	-0	-0
Nettoopskrivninger ultimo	206.408	132.014
Regnskabsmæssig værdi ultimo	331.408	257.014

Kapitalandele i associerede virksomheder

	kr.	kr.
Kostpris primo	100.000	100.000
Tilgang	250.000	0
Afgang	-0	-0
	350.000	100.000
Nettoopskrivninger primo	0	0
Andel i årets resultat	0	0
Udloddet udbytte	-0	-0
	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	350.000	100.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Splash Company ApS, Årshu	100%	272.718	65.507

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Wineimporters 2010 ApS	12,5%	100.000	0
Frisørcenter Nord A/S	20,0%	250.000	0

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabsloven i årets løb haft et tilgodehavende hos selskabets ledelse.
Tilgodehavendet er indfriet på balancedagen og forrentet med 10%.

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktiviteter

Er at virke som holdingselskab samt drive en gros og detailhandel, investering i ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhedsstillelser

Ingen