
VALLIS INVEST ApS

CVR-nr.: 35875190

Midtergade 28
9370 Hals

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

22/05/2024

Alexander Lund Hunt Dal
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VALLIS INVEST ApS
Midtergade 28
9370 Hals

CVR-nr.: 35875190
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01. januar 2023 - 31. december 2023 for VALLIS INVEST ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hals, den 22/05/2024

Direktion

Henrik Lund Dal
adm. direktør

Alexander Lund Hunt Dal

Hanne Holck Dal

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed, købe, udleje og sælge fast ejendom.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 1.093.399, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 17.837.484.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2023 er aflagt i DKK.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder til administration mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandele i associerede virksomheder“ den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode“ under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder (fortsat)

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter investeringer i unoterede aktier og er optaget til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Nettoomsætning		0	0
Andre eksterne omkostninger		-5.000	-6.250
Bruttoresultat		-5.000	-6.250
Resultat af ordinær primær drift		-5.000	-6.250
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-21.584	552.985
Andre finansielle indtægter	1	1.143.245	2.456.420
Øvrige finansielle omkostninger	2	-23.262	-17.030
Ordinært resultat før skat		1.093.399	2.986.125
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		1.093.399	2.986.125
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.093.399	2.986.125
I alt		1.093.399	2.986.125

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		990.009	1.011.593
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.061.358	13.014.088
Andre tilgodehavender		3.012.510	2.925.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	18.063.877	16.950.681
Anlægsaktiver i alt		18.063.877	16.950.681
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		26.256	25.493
Andre tilgodehavender		265.183	257.479
Tilgodehavender i alt		291.439	282.972
Omsætningsaktiver i alt		291.439	282.972
AKTIVER I ALT		18.355.316	17.233.653

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Overkurs ved emission		10.034.000	10.034.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-109.991	-88.407
Overført resultat		7.613.475	6.498.492
Egenkapital i alt		17.837.484	16.744.085
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		244.523	223.964
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		8.125	8.125
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		265.184	257.479
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		517.832	489.568
Gældsforpligtelser i alt		517.832	489.568
PASSIVER I ALT		18.355.316	17.233.653

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	300.000	10.034.000	6.410.085	16.744.085
Årets resultat	0	0	1.093.399	1.093.399
Egenkapital, ultimo	300.000	10.034.000	7.503.484	17.837.484

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2023	2022
	kr.	kr.
Andre finansielle indtægter	1.143.245	2.456.420
	<u>1.143.245</u>	<u>2.456.420</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Andre finansielle omkostninger	23.262	17.030
	<u>23.262</u>	<u>17.030</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris 1. januar	1.100.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december	1.100.000
Værdireguleringer 1. januar	-88.407
Årets resultat	-21.584
Værdiregulering ved afgang	-0
Værdireguleringer 31. december	-109.991
Regnskabsmæssig værdi ultimo	990.009

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Greystone Capital A/S	Hals	2.500.000	40%

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2023.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2023
	3
Direktionen modtager ikke vederlag af selskabet	