Heather Valley ApS

Lyngdalen 13
2850 Nærum

CVR-nr. 36955228

Årsrapport 2021

1. januar 2021 - 31. december 2021

Fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling, den 12. april 2022

Iben Mai Winsløw
Dirigent

Penneo dokumentnøgle: GIWIS-JZ66P-H7B2A-MJB6K-86DPH-JD4JT

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Resultatdisponering	8
Aktiver	9
Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Penneo dokumentnøgle: GIWIS-JZ66P-H7B2A-MJB6K-86DPH-JD4JT

Selskabsoplysninger

Selskab
Heather Valley ApS
Lyngdalen 13
2850 Nærum

CVR-nr.: 36955228

Direktion
Iben Mai Winsløw

Revisor
inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Tore Randinsen Falk Kolby, statsautoriseret revisor

Penneo dokumentnøgle: GIWIS-JZ66P-H7B2A-MJB6K-86DPH-JD4JT

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at være holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 139.822 mod DKK 30.820 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 2.026.633.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Penneo dokumentnøgle: GIWIS-JZ66P-H7B2A-MJB6K-86DPH-JD4JT

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Heather Valley 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Jeg skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 11. april 2022

I direktionen

Iben Mai Winsløw
Direktør

Penneo dokumentnøgle: GIWIS-JZ66P-H7B2A-MJB6K-86DPH-JD4JT

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til direktionen i Heather Valley ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Heather Valley ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres ansvar.

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

Søborg, den 11. april 2022

inforevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Tore Randinsen Falk Kolby
Statsautoriseret revisor
mne32175

Penneo dokumentnøgle: GIWIS-JZ66P-H7B2A-MJB6K-86DPH-JD4JT

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Penneo dokumentnøgle: GIWIS-JZ66P-H7B2A-MJB6K-86DPH-JD4JT

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter "Eksterne omkostninger".

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Penneo dokumentnøgle: GIWIS-JZ66P-H7B2A-MJB6K-86DPH-JD4JT

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Passiver

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Penneo dokumentnøgle: GIWIS-JZ66P-H7B2A-MJB6K-86DPH-JD4JT

Resultatopgørelse

	Note	2021	2020
		DKK	DKK
Bruttotab		**-6.051**	**-6.000**
Finansielle indtægter		185.916	45.635
Finansielle omkostninger		-504	-95
Resultat før skat		**179.361**	**39.540**
Skat af årets resultat	1	-39.539	-8.720
Årets resultat		**139.822**	**30.820**

Resultatdisponering

	2021	2020
	DKK	DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført til overført resultat	139.822	30.820
Årets resultat	**139.822**	**30.820**

Penneo dokumentnøgle: GIWIS-JZ66P-H7B2A-MJB6K-86DPH-JD4JT

Aktiver

	Note	31-12-2021	31-12-2020
		DKK	DKK
Andre tilgodehavender		4	21
Tilgodehavender		**4**	**21**
Andre værdipapirer og kapitalandele	2	2.061.914	1.881.524
Værdipapirer og kapitalandele		**2.061.914**	**1.881.524**
Likvide beholdninger		**12.708**	**23.006**
Omsætningsaktiver		**2.074.626**	**1.904.551**
Aktiver i alt		**2.074.626**	**1.904.551**

Penneo dokumentnøgle: GIWIS-JZ66P-H7B2A-MJB6K-86DPH-JD4JT

Passiver

	Note	31-12-2021	31-12-2020
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.976.633	1.836.811
Egenkapital		**2.026.633**	**1.886.811**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	6.000
Selskabsskat	1	38.323	8.070
Anden gæld		3.670	3.670
Kortfristede gældsforpligtelser		**47.993**	**17.740**
Gældsforpligtelser		**47.993**	**17.740**
Passiver i alt		**2.074.626**	**1.904.551**

Penneo dokumentnøgle: GIWIS-JZ66P-H7B2A-MJB6K-86DPH-JD4JT

Egenkapitalopgørelse

	Virksom-hedskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. januar 2020	50.000	1.805.991	1.855.991
Overført via resultatdisponeringen		30.820	30.820
Egenkapital pr. 1. januar 2021	**50.000**	**1.836.811**	**1.886.811**
Overført via resultatdisponeringen		139.822	139.822
Egenkapital pr. 31. december 2021	**50.000**	**1.976.633**	**2.026.633**

Penneo dokumentnøgle: GIWIS-JZ66P-H7B2A-MJB6K-86DPH-JD4JT

Noter

1. Skat af årets resultat

	Selskabs-skat	Udskudt skat	Skat af årets resultat	2020
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. januar 2021	8.070	0		
Betalt vedrørende tidligere år	-8.070			
Skat af årets resultat	39.539	0	39.539	8.720
Betalt udbytteskat	-1.216			
Skyldig pr. 31. december 2021	**38.323**	**0**		
Skat af årets resultat			**39.539**	**8.720**
Som er indregnet således i balancen:				
Kortfristede gældsforpligtelser	38.323			
I alt	**38.323**	**0**		

2. Opgørelse af dagsværdi - Andre værdipapirer og kapitalandele, børsnoterede værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer er målt til dagsværdi med udgangspunkt i officielle markedskurser (metode 1 i dagsværdihierarkiet).

Aktier og aktiebaserede investeringsforeningsbeviser:		
Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	DKK	180.390
Dagsværdi pr. 31-12-2021	DKK	562.575

Penneo dokumentnøgle: GIWIS-JZ66P-H7B2A-MJB6K-86DPH-JD4JT

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Iben Mai Winsløw
Direktør
Serienummer: PID:9208-2002-2-815761158641
IP: 194.182.xxx.xxx
2022-04-20 13:19:16 UTC
NEM ID

Tore Kolby
Statsautoriseret revisor
På vegne af: inforevision A/S
Serienummer: CVR:19263096-RID:1295856057295
IP: 93.165.xxx.xxx
2022-04-20 13:19:59 UTC
NEM ID

Iben Mai Winsløw
Dirigent
Serienummer: PID:9208-2002-2-815761158641
IP: 194.182.xxx.xxx
2022-04-20 13:46:11 UTC
NEM ID

Penneo dokumentnøgle: GIWIS-JZ66P-H7B2A-MJB6K-86DPH-JD4JT

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validate**