

Vallestrand Holding ApS

Dalumvej 41

5250 Odense SV

CVR-nr. 28 13 47 62

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25. juni 2023

Lasse Vallestrand
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5 |
| Balance 31. december | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vallestrand Holding ApS
Dalumvej 41
5250 Odense SV

CVR-nr.: 28 13 47 62

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Odense

Direktion

Lasse Vallestrand

Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Vallestrand Holding 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 25. juni 2023

Direktion

Lasse Vallestrand

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Vallestrand Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Vallestrand Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 25. juni 2023

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER
CVR-nr. 21 44 75 87

Jakob Bødker
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23279

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje anparter i Z 2 Odense ApS samt at eje aktier, anparter og andre værdipapirer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 2.078.033, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 30.025.211.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|--------------------------|-------------------------|
| Bruttotab | | -15.053 | -5.915 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -1.765.406 | 1.950.323 |
| Finansielle indtægter | 1 | 234.063 | 77.346 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -619.813 | -268.490 |
| Resultat før skat | | -2.166.209 | 1.753.264 |
| Skat af årets resultat | 3 | 88.176 | -35.558 |
| Årets resultat | | <u>-2.078.033</u> | <u>1.717.706</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 58.900 | 57.200 |
| Overført resultat | | -2.136.933 | 1.660.506 |
| | | <u>-2.078.033</u> | <u>1.717.706</u> |

Balance 31. december

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | <u>4.786.526</u> | <u>6.551.932</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>4.786.526</u> | <u>6.551.932</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>4.786.526</u> | <u>6.551.932</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 6.151.437 | 5.489.232 |
| Udskudt skatteaktiv | | 187.887 | 99.711 |
| Selskabsskat | | <u>22.391</u> | <u>2.789</u> |
| Tilgodehavende | | <u>6.361.715</u> | <u>5.591.732</u> |
| Værdipapirer | | <u>3.800.695</u> | <u>1.479.144</u> |
| Værdipapirer | | <u>3.800.695</u> | <u>1.479.144</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>15.676.512</u> | <u>19.054.792</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>25.838.922</u> | <u>26.125.668</u> |
| Aktiver i alt | | <u>30.625.448</u> | <u>32.677.600</u> |

Balance 31. december

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|----------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 168.498 | 168.498 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 4.476.609 | 4.476.609 |
| Overført resultat | | 25.321.204 | 27.458.137 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>58.900</u> | <u>57.200</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>30.025.211</u> | <u>32.160.444</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.250 | 3.125 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 568.332 | 514.031 |
| Anden gæld | | <u>24.655</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>600.237</u> | <u>517.156</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>600.237</u> | <u>517.156</u> |
| Passiver i alt | | <u>30.625.448</u> | <u>32.677.600</u> |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virk- somheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|--------------------------------------|------------------------------|---|----------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 168.498 | 4.476.609 | 27.458.137 | 57.200 | 32.160.444 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -57.200 | -57.200 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -2.136.933 | 58.900 | -2.078.033 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 168.498 | 4.476.609 | 25.321.204 | 58.900 | 30.025.211 |

| | Virk- somheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|--------------------------------------|------------------------------|---|----------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 168.498 | 4.476.609 | 25.797.631 | 56.500 | 30.499.238 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -56.500 | -56.500 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 1.660.506 | 57.200 | 1.717.706 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 168.498 | 4.476.609 | 27.458.137 | 57.200 | 32.160.444 |

Noter

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 172.030 | 66.192 |
| Andre finansielle indtægter | <u>62.033</u> | <u>11.154</u> |
| | <u>234.063</u> | <u>77.346</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>619.813</u> | <u>268.490</u> |
| | <u>619.813</u> | <u>268.490</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>-88.176</u> | <u>35.558</u> |
| | <u>-88.176</u> | <u>35.558</u> |

Noter

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------------------|------------------|
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 125.000 | 125.000 |
| Kostpris 31. december 2022 | 125.000 | 125.000 |
| Værdireguleringer 1. januar 2022 | 6.426.932 | 4.476.609 |
| Årets resultat | -1.765.406 | 1.950.323 |
| Værdireguleringer 31. december 2022 | 4.661.526 | 6.426.932 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 4.786.526 | 6.551.932 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------|----------|-----------|-------------|----------------|
| Z 2 Odense ApS | Odense | 100% | 4.786.526 | -1.765.406 |

5 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vallestrand Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 flyde 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.