

VALLIS INVEST ApS

Midtergade 28, 1
9370 Hals

Årsrapport
10. februar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/06/2016

Henrik Lund Dal

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

VALLIS INVEST ApS

Midtergade 28, 1

9370 Hals

CVR-nr: 35875190

Regnskabsår: 10/02/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 10. februar - 31. december 2015 for Vallis Holding ApS.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, den 30/05/2016

Direktion

Henrik Lund Dal

Hanne Holck Dal

Alexander Lund Dal

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udvikling i regnskabsåret

Selskabet har i regnskabsåret investeret i to selskaber.

Årets resultat udviser et overskud på DKK 652.809 Egenkapitalen udgør DKK 11.093.281.

Årets resultat er påvirket positivt af aktivering af skatteaktiv i associeret virksomhed

Efterfølgende begivenheder

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

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer et marginalt stigende resultat for 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Vallis Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen

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 nedskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Selskabets kapitalandele i dattervirksomheder omfatter 45% af aktier i Headal Invest ApS.

I balancen medregnes posten ”Kapitalandele i dattervirksomheder” til den forholdsmæssige ejerandel af

dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag af koncerninterne avancer eller tab.

I resultatopgørelsen medregnes andel af dattervirksomhedernes resultat i posten ”Resultat af dattervirksomheder”.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til ”Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode” under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 10. feb 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.
Eksterne omkostninger		-8.795
Bruttoresultat		-8.795
Resultat af ordinær primær drift		-8.795
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		661.602
Andre finansielle indtægter		2
Ordinært resultat før skat		652.809
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		652.809

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		335.245
Kapitalandele i associerede virksomheder		10.741.830
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	11.077.075
Anlægsaktiver i alt		11.077.075
Likvide beholdninger		24.331
Omsætningsaktiver i alt		24.331
Aktiver i alt		11.101.406

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.
Registreret kapital mv.		10.334.000
Andre reserver		768.074
Overført resultat		-8.793
Egenkapital i alt	2	11.093.281
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		8.125
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.125
Gældsforpligtelser i alt		8.125
Passiver i alt		11.101.406

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.	kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	225.000	10.084.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	225.000	10.084.000
Nettoopskrivninger primo	0	0
Andel i årets resultat	110.245	551.358
Dagsværdi- og kursreguleringer	0	106.472
Nettoopskrivninger ultimo	110.245	657.830
Regnskabsmæssig værdi ultimo	335.245	10.741.830

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Headal Invest ApS, Hals	45%	335.245	110.245

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Heluda Invest A/S	10%	10.741.831	551.358

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	0	0	0	0
Tilgang ved stifelse og kapitalforhøjelse	225.000	0	0	225.000
Apportindskud	10.084.000	0	0	10.084.000
Dagsværdi- og kursreguleringer	0	106.472	0	106.472
Årets resultat	0	661.602	-8.793	652.809
Egenkapital ultimo	10.334.000	768.074	-8.793	11.093.281

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser.