

Value Partners ApS

Roarsvej 30, 3. tv., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 25 80 81 69

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2018 til 30. september 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 2. januar 2020

Gert Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
-------------------	---

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	4
Balance 30. september	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Value Partners 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. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 2. januar 2020

Direktion

Gert Michael Mortensen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Value Partners ApS
Roarsvej 30, 3. tv.
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 25 80 81 69

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Stiftet: 22. december 2000

Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Gert Michael Mortensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive rådgivnings- og konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 375.223, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 5.524.234.

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. oktober - 30. september

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		543.897	-70.163
Personaleomkostninger	1	-268.572	0
Finansielle indtægter		188.825	670.669
Finansielle omkostninger		-1.917	-1.705
Resultat før skat		462.233	598.801
Skat af årets resultat	2	-87.010	-84.878
Årets resultat		375.223	513.923
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		55.300	54.000
Overført resultat		319.923	459.923
		375.223	513.923

Balance 30. september

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.724.067	1.624.067
Finansielle anlægsaktiver		1.724.067	1.624.067
Anlægsaktiver i alt		1.724.067	1.624.067
Andre tilgodehavender		471.913	521.300
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	10.087
Selskabsskat		72.624	131.730
Tilgodehavender		544.537	663.117
Værdipapirer		2.114.731	2.295.561
Værdipapirer		2.114.731	2.295.561
Likvide beholdninger		1.552.482	785.112
Omsætningsaktiver i alt		4.211.750	3.743.790
Aktiver i alt		5.935.817	5.367.857

Balance 30. september

Note	2019	2018
	kr.	kr.
Passiver		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	5.343.934	5.024.011
Foreslået udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
Egenkapital	5.524.234	5.203.011
Selskabsskat	87.010	56.001
Langfristede gældsforpligtelser	87.010	56.001
Selskabsskat	56.001	0
Anden gæld	268.572	108.845
Kortfristede gældsforpligtelser	324.573	108.845
Gældsforpligtelser i alt	411.583	164.846
Passiver i alt	5.935.817	5.367.857

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	125.000	5.024.011	54.000	5.203.011
Betalt ordinært udbytte	0	0	-54.000	-54.000
Årets resultat	0	319.923	55.300	375.223
Egenkapital 30. september	125.000	5.343.934	55.300	5.524.234

Noter

	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	<u>268.572</u>	<u>0</u>
	<u>268.572</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	87.010	85.030
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-152</u>
	<u>87.010</u>	<u>84.878</u>
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>10.087</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	0	10.087
Lån tilbagebetalt i året	10.087	0
Rentefod (%)	0,00%	10,05%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Value Partners ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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. 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 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 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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Andre værdipapirer, anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.