



Value Partners ApS

Roarsvej 30, 3. tv., 2000 Frederiksberg


CVR-nr. 25 80 81 69

Årsrapport for perioden

1. oktober 2022 til 30. september 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. marts 2024

Gert Michael 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	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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 25. marts 2024

Direktion

Gert Michael Mortensen

Selskabsoplysninger

Selskabet	Value Partners ApS Roarsvej 30, 3. tv. 2000 Frederiksberg CVR-nr.: 25 80 81 69 Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2022/23 udviser et overskud på DKK 2.210.931, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 8.756.058.

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	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		3.256.607	2.067.067
Personaleomkostninger	1	-564.489	-1.446.044
Resultat før finansielle poster		2.692.118	621.023
Finansielle indtægter		165.993	420.503
Finansielle omkostninger		-4.124	-241.377
Resultat før skat		2.853.987	800.149
Skat af årets resultat	2	-643.056	-164.494
Årets resultat		2.210.931	635.655
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		61.000	58.900
Overført resultat		2.149.931	576.755
		2.210.931	635.655

Balance 30. september

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.797.163	2.566.465
Finansielle anlægsaktiver		2.797.163	2.566.465
Anlægsaktiver i alt		2.797.163	2.566.465
Andre tilgodehavender		900.512	1.026.088
Selskabsskat		0	6.045
Tilgodehavender		900.512	1.032.133
Værdipapirer	3	5.723.019	2.997.605
Værdipapirer		5.723.019	2.997.605
Likvide beholdninger		83.397	1.174.488
Omsætningsaktiver i alt		6.706.928	5.204.226
Aktiver i alt		9.504.091	7.770.691

Balance 30. september

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		8.570.058	6.420.127
Foreslået udbytte for regnskabsåret		61.000	58.900
Egenkapital		8.756.058	6.604.027
Selskabsskat		585.963	100.066
Langfristede gældsforpligtelser		585.963	100.066
Selskabsskat		95.473	0
Anden gæld		66.597	1.066.598
Kortfristede gældsforpligtelser		162.070	1.066.598
Gældsforpligtelser i alt		748.033	1.166.664
Passiver i alt		9.504.091	7.770.691

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	6.420.127	58.900	6.604.027
Betalt ordinært udbytte	0	0	-58.900	-58.900
Årets resultat	0	2.149.931	61.000	2.210.931
Egenkapital 30. september	125.000	8.570.058	61.000	8.756.058

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	491.353	1.440.134
Pensioner	57.998	0
Andre omkostninger til social sikring	8.027	5.910
Andre personaleomkostninger	7.111	0
	<u>564.489</u>	<u>1.446.044</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	630.652	164.494
Regulering af skat vedrørende tidligere år	12.404	0
	<u>643.056</u>	<u>164.494</u>
3 Værdipapirer		
Aktier	<u>5.723.019</u>	<u>2.997.605</u>
	<u>5.723.019</u>	<u>2.997.605</u>

Den urealiserede gevinst af selskabets værdipapir beholdning, der er indregnet som omsætningsaktiv og som er indregnet til dagsværdi pr. 31. september 2023 udgør t.kr. 214 og er indregnet i resultatopgørelsen.

Dagsværdien er opgjort på baggrund af børskursen pr. 31. september 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Value Partners ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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 salg og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 og anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationværdi.

Gældsforpligtelser

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