

Value Partners ApS

Roarsvej 30, 3. tv., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 25 80 81 69

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2019 til 30. september 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 25. februar 2021

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 til årsrapporten

8

Anvendt regnskabspraksis

9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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. februar 2021

Direktion

Gert Michael Mortensen

Selskabsoplysninger

Selskabet	Value Partners ApS Roarsvej 30, 3. tv. 2000 Frederiksberg
	CVR-nr.: 25 80 81 69
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
	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 2019/20 udviser et overskud på kr. 480.348, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 5.949.282.

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	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.651.569	543.897
Personaleomkostninger	1	-1.075.691	-268.572
Resultat før finansielle poster		575.878	275.325
Finansielle indtægter		129.654	188.825
Finansielle omkostninger		-77.592	-1.917
Resultat før skat		627.940	462.233
Skat af årets resultat	2	-147.592	-87.010
Årets resultat		480.348	375.223
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		56.500	55.300
Overført resultat		423.848	319.923
		480.348	375.223

Balance 30. september

Note	2020	2019
	kr.	kr.
Aktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.724.067	1.724.067
Finansielle anlægsaktiver	1.724.067	1.724.067
Anlægsaktiver i alt	1.724.067	1.724.067
Andre tilgodehavender	406.393	471.913
Selskabsskat	13.394	72.624
Tilgodehavender	419.787	544.537
Værdipapirer	2.379.380	2.114.731
Værdipapirer	2.379.380	2.114.731
Likvide beholdninger	2.105.914	1.552.482
Omsætningsaktiver i alt	4.905.081	4.211.750
Aktiver i alt	6.629.148	5.935.817

Balance 30. september

Note	2020	2019
	kr.	kr.
Passiver		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	5.767.782	5.343.934
Foreslået udbytte for regnskabsåret	56.500	55.300
Egenkapital	5.949.282	5.524.234
Selskabsskat	101.759	87.010
Langfristede gældsforpligtelser	101.759	87.010
Selskabsskat	0	56.001
Anden gæld	578.107	268.572
Kortfristede gældsforpligtelser	578.107	324.573
Gældsforpligtelser i alt	679.866	411.583
Passiver i alt	6.629.148	5.935.817

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	125.000	5.343.934	55.300	5.524.234
Betalt ordinært udbytte	0	0	-55.300	-55.300
Årets resultat	0	423.848	56.500	480.348
Egenkapital 30. september	125.000	5.767.782	56.500	5.949.282

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.072.081	268.572
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.610</u>	<u>0</u>
	<u>1.075.691</u>	<u>268.572</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	121.968	87.010
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>25.624</u>	<u>0</u>
	<u>147.592</u>	<u>87.010</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Value Partners ApS for 2019/20 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 administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

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.