

Value Partners ApS

Roarsvej 30, 3. tv., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 25 80 81 69

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2020 til 30. september 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 28. februar 2022

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 2020 - 30. september 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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 28. februar 2022

Direktion

Gert Michael Mortensen

Selskabsoplysninger

Selskabet	Value Partners ApS Roarsvej 30, 3. tv. 2000 Frederiksberg CVR-nr.: 25 80 81 69 Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2020/21 udviser et overskud på kr. 132.790, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 6.025.572.

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	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		523.622	1.651.569
Personaleomkostninger	1	-896.698	-1.075.691
Resultat før finansielle poster		-373.076	575.878
Finansielle indtægter		534.737	129.654
Finansielle omkostninger		-11.337	-77.592
Resultat før skat		150.324	627.940
Skat af årets resultat	2	-17.534	-147.592
Årets resultat		132.790	480.348
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		57.200	56.500
Overført resultat		75.590	423.848
		132.790	480.348

Balance 30. september

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.797.163	1.724.067
Finansielle anlægsaktiver		2.797.163	1.724.067
Anlægsaktiver i alt		2.797.163	1.724.067
Andre tilgodehavender		411.861	406.393
Selskabsskat		56.251	13.394
Tilgodehavender		468.112	419.787
Værdipapirer	3	2.798.289	2.379.380
Værdipapirer		2.798.289	2.379.380
Likvide beholdninger		495.871	2.105.914
Omsætningsaktiver i alt		3.762.272	4.905.081
Aktiver i alt		6.559.435	6.629.148

Balance 30. september

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.843.372	5.767.782
Foreslået udbytte for regnskabsåret		57.200	56.500
Egenkapital		6.025.572	5.949.282
Selskabsskat		955	101.759
Langfristede gældsforpligtelser		955	101.759
Anden gæld		532.908	578.107
Kortfristede gældsforpligtelser		532.908	578.107
Gældsforpligtelser i alt		533.863	679.866
Passiver i alt		6.559.435	6.629.148

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	125.000	5.767.782	56.500	5.949.282
Betalt ordinært udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Årets resultat	0	75.590	57.200	132.790
Egenkapital 30. september	125.000	5.843.372	57.200	6.025.572

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	891.082	1.072.081
Andre omkostninger til social sikring	5.616	3.610
	896.698	1.075.691
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	121.968
Regulering af skat vedrørende tidligere år	17.534	25.624
	17.534	147.592
3 Værdipapirer		
Aktier	2.798.289	2.379.380
	2.798.289	2.379.380

Den urealiserede gevinst af selskabets værdipapir beholdning, der er indregnet som omsætningsaktiv og som er indregnet til dagsværdi pr. 31. september 2021 udgør kr. 418.90, og er indregnet i resultatopgørelsen.

Dagsværdien er opgjort på baggrund af børskursen pr. 31. september 2021.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Value Partners ApS for 2020/21 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 nettorealisationsværdien, 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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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