

Value Partners ApS

Roarsvej 30, 3. tv., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 25 80 81 69

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2021 til 30. september 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 2. januar 2023

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 2021 - 30. september 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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 2023

Direktion

Gert Michael Mortensen

Selskabsoplysninger

Selskabet	Value Partners ApS Roarsvej 30, 3. tv. 2000 Frederiksberg
	CVR-nr.: 25 80 81 69
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
	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 2021/22 udviser et overskud på kr. 635.655, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 6.604.027.

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	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		2.067.067	523.622
Personaleomkostninger	1	-1.446.044	-896.698
Resultat før finansielle poster		621.023	-373.076
Finansielle indtægter		420.503	534.737
Finansielle omkostninger		-241.377	-11.337
Resultat før skat		800.149	150.324
Skat af årets resultat	2	-164.494	-17.534
Årets resultat		635.655	132.790
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		58.900	57.200
Overført resultat		576.755	75.590
		635.655	132.790

Balance 30. september

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.566.465	2.797.163
Finansielle anlægsaktiver		2.566.465	2.797.163
Anlægsaktiver i alt		2.566.465	2.797.163
Andre tilgodehavender		1.026.088	411.861
Selskabsskat		6.045	56.251
Tilgodehavender		1.032.133	468.112
Værdipapirer	3	2.997.605	2.798.289
Værdipapirer		2.997.605	2.798.289
Likvide beholdninger		1.174.488	495.871
Omsætningsaktiver i alt		5.204.226	3.762.272
Aktiver i alt		7.770.691	6.559.435

Balance 30. september

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		6.420.127	5.843.372
Foreslået udbytte for regnskabsåret		58.900	57.200
Egenkapital		6.604.027	6.025.572
Selskabsskat		100.066	955
Langfristede gældsforpligtelser		100.066	955
Anden gæld		1.066.598	532.908
Kortfristede gældsforpligtelser		1.066.598	532.908
Gældsforpligtelser i alt		1.166.664	533.863
Passiver i alt		7.770.691	6.559.435

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	125.000	5.843.372	57.200	6.025.572
Betalt ordinært udbytte	0	0	-57.200	-57.200
Årets resultat	0	576.755	58.900	635.655
Egenkapital 30. september	125.000	6.420.127	58.900	6.604.027

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.440.134	891.082
Andre omkostninger til social sikring	5.910	5.616
	1.446.044	896.698
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	164.494	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	17.534
	164.494	17.534
3 Værdipapirer		
Aktier	2.997.605	2.798.289
	2.997.605	2.798.289

Den urealiserede gevinst af selskabets værdipapir beholdning, der er indregnet som omsætningsaktiv og som er indregnet til dagsværdi pr. 31. september 2022 udgør kr. 364, og er indregnet i resultatopgørelsen.

Dagsværdien er opgjort på baggrund af børskursen pr. 31. september 2022.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Value Partners ApS for 2021/22 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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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