

Valorisation ApS

Halls Alle 12, kl., 1802 Frederiksberg C

(CVR. nr. 39 72 05 31)

Årsrapport for 2021/2022

4. regnskabsår

**Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling.
Den 9. august 2022**

Som dirigent



Torben Bjerregaard Jensen

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | 5 |
| Balance pr. 30. juni 2022 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2022 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendte regnskabsprincipper | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Valorisation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 9. august 2022

Direktion


Torben Bjerregaard Jensen

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet: | Valorisation ApS Halls Alle 12, kl., 1802 Frederiksberg C |
| CVR.nr. | 39 72 05 31 |
| Regnskabsår: | 1. juli - 30. juni |
| Hjemstedskommune: | Frederiksberg |
| Direktion: | Torben Bjerregaard Jensen |
| Legale ejere: | Olriks Holding ApS, 100% |
| Reelle ejere: | Hanne Romlund Taylor, 100% |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er udlejning samt køb og salg af fast ejendom.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

| <u>Note</u> | | <u>2021/2022</u> | <u>2020/2021</u> |
|------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|------------------------|
| | Bruttofortjeneste | 2.663.358 | -75.216 |
| | Øvrige finansielle omkostninger | <u>-6.277</u> | <u>-39.769</u> |
| | Resultat før skat | 2.657.081 | -114.985 |
| 2 | Skat af årets resultat | <u>-584.558</u> | <u>0</u> |
| | Årets resultat | <u>2.072.523</u> | <u>-114.985</u> |
| Der disponeres således: | | | |
| | Udbytte | 0 | 0 |
| | Overført resultat | <u>2.072.523</u> | <u>-114.985</u> |
| | Disponeret i alt | <u>2.072.523</u> | <u>-114.985</u> |

Balance pr. 30. juni 2022

| <u>Note</u> | <u>Aktiver:</u> | <u>2021/2022</u> | <u>2020/2021</u> |
|--------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Materielle anlægsaktiver: | | |
| 3 | Investeringsejendomme | <u>0</u> | <u>2.999.386</u> |
| | | <u>0</u> | <u>2.999.386</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>2.999.386</u> |
| | Omsætningsaktiver: | | |
| | Tilgodehavender: | | |
| | Andre tilgodehavender | <u>7.801.300</u> | <u>0</u> |
| | | <u>7.801.300</u> | <u>0</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>16.959</u> | <u>44.399</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>7.818.259</u> | <u>44.399</u> |
| | Aktiver i alt | <u><u>7.818.259</u></u> | <u><u>3.043.785</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2022

| <u>Note</u> | <u>Passiver:</u> | <u>2021/2022</u> | <u>2020/2021</u> |
|-------------|--|------------------|------------------|
| | Egenkapital: | | |
| | Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Overført resultat | <u>1.848.191</u> | <u>-224.332</u> |
| 4 | Egenkapital i alt | <u>1.898.191</u> | <u>-174.332</u> |
| | Gæld: | | |
| | Kortfristet gæld: | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.098 | 0 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 509.514 | 0 |
| | Gæld til associerede virksomheder | 0 | 3.211.617 |
| | Sambeskatningsbidrag | 584.558 | 0 |
| | Anden gæld | <u>4.818.898</u> | <u>6.500</u> |
| | | <u>5.920.068</u> | <u>3.218.117</u> |
| | Gæld i alt | <u>5.920.068</u> | <u>3.218.117</u> |
| | Passiver i alt | <u>7.818.259</u> | <u>3.043.785</u> |
| 1 | Personaleforhold | | |
| 5 | Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser m.v. | | |

Egenkapitaloppgørelse pr. 30. juni 2022

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført til næste år</u> |
|----------------------------|------------------------|----------------------------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | -224.332 |
| Overført af årets resultat | <u>0</u> | <u>2.072.523</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>1.848.191</u> |

Noter

1. Personaleforhold:

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget personale, bortset fra ulønnet direktør.

2. Skat:

| | <u>2021/2022</u> | <u>2020/2021</u> |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Beregnet skat | 584.558 | 0 |
| Regulering udskudt skatteaktiv | 0 | 0 |
| | <u>584.558</u> | <u>0</u> |

3. Materielle anlægsaktiver:

| | <u>Investerings- ejendomme</u> |
|------------------------|------------------------------------|
| Kostpris primo | 2.999.386 |
| Årets tilgang | 1.600.632 |
| Årets afgang | <u>-4.600.018</u> |
| Anskaffelsessum ultimo | <u>0</u> |
| | |
| Opskrivninger primo | <u>0</u> |
| Opskrivninger ultimo | <u>0</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>0</u> |

4. Egenkapital:

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser. Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelse.

5. Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser m.v.:

Sambeskatning

Valorisation ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for OIriks Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Anvendte regnskabsprincipper

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Regnskabsposterne huslejeindtægter, ejendommenes drift og eksterne omkostninger er sammendraget i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld i fremmed valuta mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendte regnskabsprincipper

Skatter

Årets skat omfatter skat af skattepligtig indkomst og forskydning i udskudt skat. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen.

Beregningsgrundlaget for udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig bogført værdi og skattemæssig værdi på skatterelaterede aktiver.

Balancen

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme indregnes ved første måling til kostpris og reguleres herefter løbende til dagsværdi. Regulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdi opgøres ud fra en måling baseret på en afkastbaseret model. Værdien opgøres med baggrund i ejendommens forventede driftsafkast før renter og et forretningskrav, der er fastsat på basis af det generelle renteniveau og individuelle forhold for den enkelte ejendom. De individuelle forhold vedrører ejendommens beliggenhed, type, lejers bonitet, vilkår i lejekontrakter, ejendommens anvendelsesmuligheder samt udbud og efterspørgsel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Gæld

Gæld måles til nominel værdi.