

Valore Capital Group ApS

Hestehavevej 18

Valore

4130 Viby Sjælland

CVR-nr. 40 64 45 47

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden

1. januar til 31. december 2022

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29. juni 2023

Annette Toftegård Adamson
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
1. januar - 31. december 2022	
Balance 31. december 2022	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Valore Capital Group 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. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby Sjælland, den 29. juni 2023

Direktion

Annette Toftegård Adamson
adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Valore Capital Group ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Valore Capital Group ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 29. juni 2023

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg
Godkendt revisor, partner
MNE-nr. mne2940

Selskabsoplysninger

Selskabet

Valore Capital Group ApS
Hestehavevej 18
Valore
4130 Viby Sjælland

CVR-nr.: 40 64 45 47

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 3. juli 2019

Regnskabsår: 4. regnskabsår

Hjemsted: Køge

Direktion

Annette Toftegård Adamson, adm. direktør

Revisor

Nordkyst Revision P/S
Høgevej 15A
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage investeringer, rådgivning, administration og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 6.440.211, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 6.906.166.

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. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttotab		-26.696	-3.292
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>-250.000</u>
Resultat før finansielle poster		-26.696	-253.292
Finansielle indtægter		473.413	87.055
Finansielle omkostninger		<u>-6.886.928</u>	<u>-6.120</u>
Resultat før skat		-6.440.211	-172.357
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-6.440.211</u>	<u>-172.357</u>
Foreslået udbytte		117.800	114.400
Overført resultat		<u>-6.558.011</u>	<u>-286.757</u>
		<u>-6.440.211</u>	<u>-172.357</u>

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	0	10.348.845
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	4.003.702	1.750.000
Finansielle anlægsaktiver		4.003.702	12.098.845
Anlægsaktiver i alt		4.003.702	12.098.845
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.953.323	2.638.180
Tilgodehavender		2.953.323	2.638.180
Likvide beholdninger		173.862	77.394
Omsætningsaktiver i alt		3.127.185	2.715.574
Aktiver i alt		7.130.887	14.814.419

Balance 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for opskrivninger		0	11.474.841
Overført resultat		6.748.366	2.957.534
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
Egenkapital	4	<u>6.906.166</u>	<u>14.586.775</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.500	6.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		171.319	84.448
Anden gæld		35.902	136.946
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>224.721</u>	<u>227.644</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>224.721</u>	<u>227.644</u>
Passiver i alt		<u><u>7.130.887</u></u>	<u><u>14.814.419</u></u>

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	250.000
	0	250.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	2	2
Tilgang i årets løb	865.917	0
Afgang i årets løb	-332.536	0
Overførsler i årets løb	-533.382	0
Kostpris 31. december 2022	1	2
Værdireguleringer 1. januar 2022	10.348.843	31.774.987
Årets resultat	-1.522.774	-2.501.425
Årets opskrivninger, netto	0	-18.651.256
Overførsler i årets løb	-10.348.844	0
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	1.522.774	-273.463
Værdireguleringer 31. december 2022	-1	10.348.843
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	10.348.845

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Erhvervsinvets ApS	København	50%	-4.338.556	-3.045.547

Noter

3 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris 1. januar 2022	624.002
Afgang i årets løb	-624.002
Overførsler i årets løb	533.382
Kostpris 31. december 2022	533.382
Opskrivninger 1. januar 2022	1.125.998
Årets opskrivninger	-8.004.522
Overførsler i årets løb	10.348.844
Opskrivninger 31. december 2022	3.470.320
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	4.003.702

4 Egenkapital

	Virk- somhedskapi- tal	Reserve for opskrivnin- ger	Overført re- sultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	11.474.841	2.957.534	114.400	14.586.775
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-10.348.843	10.348.843	0	0
Årets resultat	0	0	-6.558.011	117.800	-6.440.211
Tilbageførte opskrivninger i året	0	-1.125.998	0	0	-1.125.998
Egenkapital 31. december 2022	40.000	0	6.748.366	117.800	6.906.166

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Valore Capital Group ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Noter

5 Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

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

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.

Noter

5 Anvendt regnskabspraksis

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 aconto-skatteordningen mv.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Dagsværdien opgøres på baggrund af en tekniskberegning for hvert selskab. Udgangspunktet for beregningen er en entrepricevalue beregnet på baggrund af EBITDA multipliceret med en individuel virksomhedsfaktor.

Virksomhedsfaktoren opgøres på baggrund af en vurdering af selskabets branche, stabilitet m.v.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til dagsværdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve efter dagsværdi metode

Reserve for dagsværdis metode i selskabets årsregnskab omfatter opskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Noter

5 Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

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

NORDKYST REVISION P/S

HØGEVEJ 15A - 3400 HILLERØD
Tlf. 48 79 91 11

Kjeld Birk
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: revi@nordkyst-revision.dk
www.nordkyst-revision.dk