

VA Invest ApS

Dyreholmen 10, 9370 Hals
CVR-nr. 28 48 60 73

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.23 - 30.06.24

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 01.10.24

Villy Andreasen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 15

Selskabet

VA Invest ApS
Dyreholmen 10
9370 Hals
Telefon: 40 10 52 25
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 28 48 60 73
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Villy Frank Andreassen

Revisor

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Sparekassen Danmark
Danske Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.23 - 30.06.24 for VA Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.24 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.23 - 30.06.24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, den 29. september 2024

Direktionen

Villy Frank Andreasen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i VA Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for VA Invest ApS for regnskabsåret 01.07.23 - 30.06.24 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder oplysning om anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 29. september 2024

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

John Dahl Larsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne21338

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i investering i værdipapirer og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.23 - 30.06.24 udviser et resultat på DKK 205.504 mod DKK 109.040 for tiden 01.07.22 - 30.06.23. Balancen viser en egenkapital på DKK 7.977.468.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2023/24 DKK	2022/23 DKK
	Bruttotab	-20.757	-20.466
1	Finansielle indtægter	481.424	441.464
2	Finansielle omkostninger	-197.245	-281.203
	Resultat før skat	263.422	139.795
3	Skat af årets resultat	-57.918	-30.755
	Årets resultat	205.504	109.040
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
	Overført resultat	83.504	-8.760
	I alt	205.504	109.040

AKTIVER		30.06.24	30.06.23
		DKK	DKK
Note			
	Udskudt skatteaktiv	0	30.352
	Tilgodehavende selskabsskat	41.850	71.958
	Andre tilgodehavender	66.183	38.024
	Periodeafgrænsningsposter	24.267	27.937
	Tilgodehavender i alt	132.300	168.271
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.747.426	4.062.953
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	4.747.426	4.062.953
	Likvide beholdninger	3.097.742	3.658.540
	Omsætningsaktiver i alt	7.977.468	7.889.764
	Aktiver i alt	7.977.468	7.889.764

PASSIVER		30.06.24	30.06.23
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	7.655.468	7.571.964
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
	Egenkapital i alt	7.977.468	7.889.764
	Passiver i alt	7.977.468	7.889.764

4 Oplysninger om dagsværdi

5 Eventualforpligtelser

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse for 01.07.23 - 30.06.24			
Saldo pr. 01.07.23	200.000	7.571.964	117.800
Betalt udbytte	0	0	-117.800
Forslag til resultatdisponering	0	83.504	122.000
Saldo pr. 30.06.24	200.000	7.655.468	122.000

	2023/24 DKK	2022/23 DKK
1. Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	65.819	39.755
Øvrige finansielle indtægter	415.605	401.709
I alt	481.424	441.464
2. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	0	5.720
Øvrige finansielle omkostninger	197.245	275.483
I alt	197.245	281.203
3. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	27.566	0
Årets regulering af udskudt skat	30.352	30.755
I alt	57.918	30.755

4. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele	Unoterede værdipapirer og kapitalandele	I alt
Dagsværdi pr. 30.06.24	4.247.426	500.000	4.747.426
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	81.775	0	81.775

Børsnoterede værdipapirer er optaget til seneste officielle kurs pr. 30. juni 2024.

Unoterede værdipapirer og kapitalandel udgør indskud på Garantbeviser til nominelt indskud..

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30.06.24.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.