Vefipa Management ApS

Company name
BJ Regnskab ApS

Company address
Eskadronvej 4, st. 4700 Næstved

Company ID no.
14327746

Hereinafter referred to as
Registreret revisor

Company name
Vefipa Management ApS

Company address
Dronning Sofie Vej 21 4000 Roskilde

Company ID no.
40987584

Hereinafter referred to as
Kunde

Årsrapport 2022

for

Vefipa Management ApS
c/o Lars K. Jelgren, Dronning Sofies Vej 21
4000 Roskilde
CVR-nr. 40 98 75 84

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2023

Dirigent
Lars Kaare Jelgren

Indholdsfortegnelse

	side
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 - 6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Resultatopgørelse 1. januar 2022 - 31. december 2022	11
Balance	12 - 13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed	Vefipa Management ApS c/o Lars K. Jelgren, Dronning Sofies Vej 21 4000 Roskilde	
	CVR-nr.	40 98 75 84
	Stiftelse	4. december 2019
	Hjemsted	Roskilde
	Regnskabsår	1. januar 2022 til 31. december 2022
Direktion	Lars Kaare Jelgren	
Bestyrelsen	Lars Kaare Jelgren Mette Pia Trasbo Jelgren	
Revisor	BJ Regnskab, Registreret revisor Eskadronsvej 4, st. b 4700 Næstved	
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 22. maj 2023	

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 2022 for Vefipa Management ApS.

Årsrapporten, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 2022 til 31. december 2022.

Det indstilles på generalforsamlingen at årsrapporten for 2023 ikke skal revideres. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omtaler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 22. maj 2023

Direktionen

Lars Kaare Jelgren

Bestyrelsen

Lars Kaare Jelgren
Formand

Mette Pia Trasbo Jelgren

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Vefipa Management ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vefipa Management ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores 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 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

ID: bcf236eb-9043-4252-ba29-673cb2fd8782 Page: 7/19

Udtalelse om ledelsberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Næstved, den 22. maj 2023

BJ Regnskab, registreret revisor

CVR-nr. 14327746

Bjarne Jørgensen

Registreret revisor

mne2995

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er primært at formidle kontakt mellem kapitalforvaltningsselskaber og kunder, samt dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer til aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter.

Anvendt Regnskabspraksis

Årsrapporten for Vefipa Management ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for klasse B-virksomheder.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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.

Anvendt Regnskabspraksis

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en del af virksomhedens finansielle poster. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt Regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttorfortjeneste

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen og andre driftsindtæger, med fradrag af omkostninger til vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen består af udført arbejde der indregnes i resultatopgørelsen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Omkostninger til vareforbrug indeholder alle direkte omkostninger og hjælpematerieler i forbindelse med virksomhedens omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger iindregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værsipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ID: bcf236eb-9043-4252-ba29-673cb2fd8782 Page: 12/19

Resultatopgørelse 1. januar 2022 til 31. december 2022

Note		2022 kr.	2021 kr.
	Bruttoresultat	1.758.366	1.176.293
1	Personaleomkostninger	-1.458.755	-1.159.672
	Resultat før finansielle poster	**299.611**	**16.621**
	Andre finansielle indtægter	3.864	2.338
	Øvrige finansielle omkostninger	-2.141	-1.688
	Resultat før skat	**301.334**	**17.271**
2	Skat af årets resultat	-66.526	-4.532
	Årets resultat	**234.808**	**12.739**
	Forslag til resultatdisponering		
	Udloddet udbytte for regnskabsåret	0	40.000
	Overført af årets resultat	234.808	-27.261
	I alt	**234.808**	**12.739**

ID: bcf236eb-9043-4252-ba29-673cb2fd8782 Page: 13/19

Balance pr. 31. december 2022

AKTIVER

Note		2022 kr.	2021 kr.
	Tilgodehavender fra salg og tjenestydelser	97.500	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	40.000
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	398.889	372.749
	Andre tilgodehavender	4.071	54.545
	Periodeafgrænsningsposter	3.602	0
	Tilgodehavender	**504.062**	**467.294**
	Likvide beholdninger	**150.141**	**23.596**
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**654.203**	**490.890**
	AKTIVER I ALT	**654.203**	**490.890**

ID: bcf236eb-9043-4252-ba29-673cb2fd8782 Page: 14/19

Balance pr. 31. december 2022

PASSIVER

Note		2022 kr.	2021 kr.
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	350.269	115.461
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	40.000
	EGENKAPITAL	**390.269**	**195.461**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.713	1.145
	Selskabsskat	526	4.532
	Anden gæld	220.760	235.564
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	40.935	54.188
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	**263.934**	**295.429**
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	**263.934**	**295.429**
	PASSIVER I ALT	**654.203**	**490.890**

1 Antal ansatte

3 Kontraktlige forpligtelser og eventuelposter mv.

ID: bcf236eb-9043-4252-ba29-673cb2fd8782 Page: 15/19

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1. januar 2021	40.000	142.722	0	182.722
Overført via resultatdisponering	0	-27.261	40.000	12.739
Egenkapital pr. 31. december 2021	40.000	115.461	40.000	195.461
Udbetalt udbytte	0	0	-40.000	-40.000
Overført via resultatdisponering	0	234.808	0	234.808
Egenkapital pr. 31. december 2022	**40.000**	**350.269**	**0**	**390.269**

ID: bcf236eb-9043-4252-ba29-673cb2fd8782 Page: 16/19

Noter

		2022	2021
		kr.	kr.
1.	**Personaleomkostninger**		
	Løn og gager	1.233.919	961.250
	Pensioner	189.955	186.461
	Andre omkostninger til social sikring	13.532	11.961
	Øvrige personaleomkostninger	21.349	0
		1.458.755	**1.159.672**

		2022	2021
1.	**Antal ansatte**		
	Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	2	2

		2022	2021
		kr.	kr.
2.	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	66.526	4.532
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	Regulering af udskudt skat	0	0
		66.526	**4.532**

3. Kontraktlige forpligtelser og eventuelposter mv.

Eventuelforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Vefipa Holding ApS og hæfter solidarisk og ubegrænset for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

ID: bcf236eb-9043-4252-ba29-673cb2fd8782 Page: 17/19

On behalf of
Vefipa Management ApS

Representative title
Direktør

Company representative
Lars K Jelgren

Email
lars@jelgren.dk

IP Address
80.196.51.239

Signed digitally with SMS verification
29 June 2023, 05:48:28 UTC

On behalf of
Vefipa Management ApS

Representative title
Bestyrelsesmedlem

Company representative
Mette Trasbo

Email
mette@jelgren.dk

IP Address
80.196.51.239

Signed digitally with SMS verification
29 June 2023, 06:17:44 UTC

On behalf of
BJ Regnskab ApS

Representative title
Registreret revisor

Company representative
Bjarne Jørgensen

Email
bj@bj-regnskab.dk

IP Address
93.161.100.187

Signed digitally with SMS verification
30 June 2023, 07:13:16 UTC

DOCUMENT TITLE:

Vefipa Management ApS

What?	Who?	When?
Signed & sent	bj@bj-regnskab.dk	30 Jun 2023 07:13:16 UTC
Signed & sent	mette@jelgren.dk	29 Jun 2023 06:17:44 UTC
Signed & sent	lars@jelgren.dk	29 Jun 2023 05:48:28 UTC