

SC Portefølje Management ApS

Kronprinsessegade 46E

1306 København

CVR-nr. 27 92 35 77

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den
13. juli 2024

Peder Ries Borchert
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for SC Portefølje Management 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 13. juli 2024

Direktion

Peder Ries Borchert
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i SC Portefølje Management ApS

Vi har opstillet årsrapporten for SC Portefølje Management ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 13. juli 2024

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 77 92 64 10

Peter Steen Christensen
statsautoriseret revisor
mne16626

Selskabsoplysninger

Selskabet

SC Portefølje Management ApS
Kronprinsessegade 46E
1306 København

CVR-nr.: 27 92 35 77

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: København K

Direktion

Peder Ries Borchert, direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Lindevangs Allé 4
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udvikling, produktion, markedsføring, distribution og kommercialisering af IT-produkter og -tjenesteydelser og dermed beslægtet virksomhed efter bestyrelsens skøn.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttotab		-2.448.474	10.393.882
Personaleomkostninger	2	<u>-3.224.131</u>	<u>-3.268.400</u>
Resultat af primær drift		-5.672.605	7.125.482
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-3.800.000	0
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-170.804</u>
Resultat før finansielle poster		-9.472.605	6.954.678
Finansielle indtægter		94	6.844
Finansielle omkostninger		<u>-45.568</u>	<u>-5.823</u>
Resultat før skat		-9.518.079	6.955.699
Skat af årets resultat		<u>2.085.383</u>	<u>-2.235.009</u>
Årets resultat		<u>-7.432.696</u>	<u>4.720.690</u>
Overført resultat		<u>-7.432.696</u>	<u>4.720.690</u>
		<u>-7.432.696</u>	<u>4.720.690</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		34.471.250	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>34.471.250</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>34.471.250</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	37.707.196
Andre tilgodehavender		0	138.296
Udskudt skatteaktiv		716.571	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.368.812	0
Tilgodehavender		<u>2.085.383</u>	<u>37.845.492</u>
Likvide beholdninger		<u>6.648</u>	<u>125.223</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.092.031</u>	<u>37.970.715</u>
Aktiver i alt		<u>36.563.281</u>	<u>37.970.715</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		949.848	949.848
Overført resultat		<u>-3.126.427</u>	<u>4.306.269</u>
Egenkapital		<u>-2.176.579</u>	<u>5.256.117</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		24.070.353	0
Anden gæld		<u>12.700.570</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>36.770.923</u>	<u>0</u>
Banker		658	1.339
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	26.543.482
Selskabsskat		0	567.633
Anden gæld		<u>1.968.279</u>	<u>5.602.144</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.968.937</u>	<u>32.714.598</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>38.739.860</u>	<u>32.714.598</u>
Passiver i alt		<u>36.563.281</u>	<u>37.970.715</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	949.848	4.306.269	5.256.117
Årets resultat	0	-7.432.696	-7.432.696
Egenkapital 31. december 2023	949.848	-3.126.427	-2.176.579

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SC Portefølje Management ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter stammer fra administrations honorar og andre service.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Gældsforpligtelser

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

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.110.166	3.169.800
Pensioner	95.899	98.600
Andre omkostninger til social sikring	6.494	0
Andre personaleomkostninger	11.572	0
	<u>3.224.131</u>	<u>3.268.400</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>5</u>	<u>5</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	24.070.353	0	0
Anden gæld	0	12.700.570	0	0
	<u>0</u>	<u>36.770.923</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har negativ egenkapital. Selskabets ejere har bekræftet, at de forventer at tilføre yderligere likviditet i takt med og i det omfang det er nødvendigt. På dette grundlag er årsregnskabet udarbejdet som going concern.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet BLSH ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.