

Portus ApS

CVR nr.: 31949262

c/o J. Hansen, Sorgenfrivej 4A, 1. th,
2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport 2021 (13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 4. juli 2022

Dirigent
Morten Juel Hansen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for Portus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Lyngby-Taarbæk, den 4. juli 2022

I direktionen:

Morten Juel Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Portus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Portus ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 4. juli 2022

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen
registreret revisor
mne34513

Selskabsoplysninger

Selskabet	Portus ApS c/o J. Hansen, Sorgenfrivej 4A, 1. th, 2800 Kgs. Lyngby	
	CVR nr.	31949262
	Stiftet:	1. januar 2009
	Hjemsted:	Lyngby-Taarbæk
	Regnskabsår:	1. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Morten Juel Hansen	
Revision	Addco P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	
Pengeinstitut	Danske Bank Nørre Voldgade 68 1358 København K	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel, investering og rådgivning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret viser et overskud, hvilket er tilfredsstillende. Der forventes et større overskud i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

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 eksisterede på balancedagen.

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 finansiel post. 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 indtægter og omkostninger.

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

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

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 kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Selskabet er sambeskattet med Cretum ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med Cretum fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

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

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Andre eksterne omkostninger		-8.776	-16.977
Finansielle indtægter	1	62.029	48.747
Finansielle omkostninger	3	-27.808	-27.697
Ordinært resultat før skat		25.445	4.073
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		25.445	4.073
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		25.445	4.073
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		25.445	4.073

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Tilgodehavender		<u>6.218</u>	<u>4.770</u>
Likvide beholdninger		<u>703</u>	<u>83.044</u>
Værdipapirer		<u>3</u>	<u>131.379</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.924</u>	<u>219.193</u>
Aktiver i alt		<u>6.924</u>	<u>219.193</u>

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-584.740	-610.185
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	5	<u>-459.740</u>	<u>-485.185</u>
Anden gæld	6	462.664	700.378
Langfristede gældsforpligtelser		<u>462.664</u>	<u>700.378</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	6	0	0
Anden gæld		4.000	4.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Gældsforpligtelser		<u>466.664</u>	<u>704.378</u>
Passiver i alt		<u>6.924</u>	<u>219.193</u>
Eventualforpligtelser m.v.	7		

Noter

	2021	2020
1 Finansielle indtægter		
Gevinst aktier	29.950	48.747
Gevinst finansielle instrumenter	17.058	0
Gevinst valuta	15.021	0
	<u>62.029</u>	<u>48.747</u>
2 Personalemkostninger		
Der har ikke været ansatte i regnskabsåret.		
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger pengeinstitutter	10	0
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	27.798	27.697
	<u>27.808</u>	<u>27.697</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Egenkapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	-610.185	-614.258
Forslag til årets resultatfordeling	25.445	4.073
Overført resultat ultimo	<u>-584.740</u>	<u>-610.185</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>-459.740</u>	<u>-485.185</u>

Selskabskapitalen består af 125 anpart à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	<u>462.664</u>	<u>700.378</u>
Langfristet del	462.664	700.378
Afdrag der forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>462.664</u>	<u>700.378</u>

Selskabets moderselskab har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor Portus ApS's gæld, således at den tidligst vil blive krævet indfriet 1. januar 2023.

7 Eventualforpligtelser m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Cretum ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Morten Juel Hansen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-382807572689
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2022 kl.: 18:39:15
Underskrevet med NemID

Morten Juel Hansen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-382807572689
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2022 kl.: 18:39:15
Underskrevet med NemID

Kaspar Ian Kristoffersen

Som Revisor NEM ID
RID: 38987277
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2022 kl.: 19:06:29
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: a1a29frqyyN247975419

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.