

# **PORTEFØLJESELSKABET ApS**

Wilkensvej 41, 4 tv  
2000 Frederiksberg

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**02/06/2016**

---

**Peter Miro Hauge Jensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           PORTEFØLJESELSKABET ApS  
Wilkensvej 41, 4 tv  
2000 Frederiksberg

CVR-nr:                   33863616

Regnskabsår:           01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Ledelsen aflægger herved selskabets årsrapport for 2015.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Nettoomsætning og vareforbrug anføres ikke i resultatopgørelsen, men blot bruttofortjenesten jf. årsregnskabslovens § 32.

Det er besluttet, at selskabets årsregnskab fremover ikke skal være omfattet af revisionspligt, så længe betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 02/06/2016

## Direktion

Peter Miro Hauge Jensen  
Direktør

Tina Mørup Kehlet  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er fravalgt fremover.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

## Usædvanlige forhold

Der er ikke indtrådt usædvanlige forhold i det forgangne regnskabsår.

## Usikkerheder ved indregning eller måling

Der er ikke usikkerheder ved indregning eller måling.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er forløbet som planlagt og forventet.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling i negativ retning.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker 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 eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes uden moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.m. til selskabets personale.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige

underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## **BALANCEN**

### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Andelene måles til kostpris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for forventede tab.

.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

### **Udbytte**

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under gældsforpligtelser i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 48.

### **Finansielle forpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>112.066</b>	<b>210.309</b>
Administrationsomkostninger .....		-348.178	-158.682
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-236.112</b>	<b>51.627</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-717	-10
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-236.829</b>	<b>51.617</b>
Ekstraordinære indtægter .....		62.001	0
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-174.828</b>	<b>51.617</b>
Skat af årets resultat .....		1.128	-12.900
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-173.700</b>	<b>38.717</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-173.700	38.717
<b>I alt</b> .....		<b>-173.700</b>	<b>38.717</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		10.000	10.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>10.000</b>	<b>10.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>10.000</b>	<b>10.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1	0
Andre tilgodehavender .....		8.591	50.553
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>8.592</b>	<b>50.553</b>
Likvide beholdninger .....		19.079	199.923
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>27.671</b>	<b>250.476</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>37.671</b>	<b>260.976</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-130.563	43.137
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-50.563</b>	<b>123.137</b>
Gæld til banker .....		0	84.137
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		54.923	0
Skyldig selskabsskat .....		0	14.350
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		33.311	39.352
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>88.234</b>	<b>137.839</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>88.234</b>	<b>137.839</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>37.671</b>	<b>260.976</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	43.137	123.137
Årets resultat .....		-173.700	-173.700
Egenkapital, ultimo .....	80.000	-130.563	-50.563

Ingen anparter har særlige rettigheder. Anparter er i multipla @ kr. 1.000 i den udstrækning disse er udstedt.

# Noter

## 1. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ikke eventualforpligtelser ud over det i årsrapporten oplyste.