

PORTFOLIO ApS

Nørre Farimagsgade 13, 2 tv
1364 København K

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

27/06/2018

Jacob Termansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PORTFOLIO ApS
Nørre Farimagsgade 13, 2 tv
1364 København K

e-mailadresse: jacob@termansen.com

CVR-nr: 36473673

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Portfolio ApS
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den

Direktion

Jacob Termansen
adm. direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er produktion og handel med digitale løsninger samt andet hermed relaterede aktiviteter. Selskabet har i den forgangne periode fået etableret sig indenfor mediebranchen og forventer en moderat vækst i relaterede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat er et underskud på TDKK 44 og selskabets balance viser samlede aktiver for TDKK 140 ved regnskabsperiodens udløb.

Selskabets egenkapital ved regnskabsperiodens udløb er negativ og udgør TDKK 35.

Ledelsen anser regnskabsperiodens resultat for utilfredsstillende. Ledelsen forventer selskabets udvikler sig positiv over den kommende årrække

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke efter årsregnskabs afslutning indtruffet begivenheder der har påvirket selskabets finansielle stilling væsentligt eller forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtigelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser 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. I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, og herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser, mens omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personale omkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. Til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og transaktioner i fremmed valuta.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel måles til kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdt omkostninger, der vedrører efterfølgende periode. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtigelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Gældsforpligtigelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning	1	24.191	113.058
Eksterne omkostninger	2	-54.872	-160.573
Bruttoresultat		-30.681	-47.515
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-13.800	-13.800
Resultat af ordinær primær drift		-44.481	-61.315
Øvrige finansielle omkostninger			-78
Ordinært resultat før skat		-44.481	-61.393
Årets resultat		-44.481	-61.393
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-44.481	-61.393
I alt		-44.481	-61.393

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.417	41.217
Materielle anlægsaktiver i alt	3	27.417	41.217
Anlægsaktiver i alt		27.417	41.217
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		99.776	99.776
Tilgodehavender i alt		99.776	99.776
Likvide beholdninger		12.988	23.218
Omsætningsaktiver i alt		112.764	122.994
Aktiver i alt		140.181	164.211

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-84.712	-40.230
Egenkapital i alt		-34.712	9.770
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.219	14.219
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	4	160.674	140.222
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		174.893	154.441
Gældsforpligtelser i alt		174.893	154.441
Passiver i alt		140.181	164.211

Noter

1. Nettoomsætning

	2017
Omsætning m/moms	26.825
Direkte omkostninger	- 2.634
Nettoomsætning	<hr/> 24.191

2. Eksterne omkostninger

	2017
	kr.
Rejseomkostninger u/moms	<hr/> -3.219
Ophold	0
Repræsentation	0
Restauration	-4.333
Fortæring	-20.242
Leje kontor	0
Fællesomkostninger, lejemål	0
Kontorartikler m.m.	-239
Honorar ekstern konsulenter og assistance	0 -8.456
Internet & IT omkost.	0
Telefon	0
Uddannelse og kurser	-146
Transport	0
Revision og regnskab	-18.231
Småanskaffelser	-54.872
	<hr/> <hr/>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	68.817
Afgang	-0
Kostpris ultimo	68.817
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-27.600
Årets afskrivning	-13.800
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-41.400
Regnskabsmæssig værdi ultimo	27.417

4. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2017 kr.
Skyldig Merværdiafgift	20.066
Skyldig Offentlige instanser	7.019
Skyldig Selskabsdeltager	133.590
	160.674

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har på forespørgsel oplyst, at det ikke har påtaget sig forpligtelser, der ikke fremgår af regnskabet.