

Portfolio Dialogue IVS

c/o Minerva Advokater, Skindergade 38, 1. sal, 1159 København K

CVR-nr. 37 19 60 61

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2018.

Kirsten Bøje Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Portfolio Dialogue IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 19. april 2018

Direktion

Kirsten Bøje Simonsen

Camilla Harboesgaard Lund Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Portfolio Dialogue IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Portfolio Dialogue IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. I overensstemmelse med revisorlovens § 16, stk. 3 skal vi oplyse, at vi ikke har været uafhængige ved opstilling af årsregnskabet.

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.

Køge, den 19. april 2018

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 30 82 19 63

Søren Windahl
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9618

Selskabsoplysninger

Selskabet

Portfolio Dialogue IVS
c/o Minerva Advokater
Skindergade 38, 1. sal
1159 København K

E-mail: info@portfoliodialogue.com

CVR-nr.: 37 19 60 61

Stiftet: 27. oktober 2015

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
2. regnskabsår

Direktion

Kirsten Bøje Simonsen
Camilla Harboesgaard Lund Rasmussen

Revisor

GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S
Fændediget 13
4600 Køge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået af at udøve virksomhed med formidling af rådgivning af udøvende kunstnere via digital kommunikation og andre aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -6.411 kr. mod -1.726 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -6.840 kr. mod -4.085 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Usikkerhed om going concern

Hele Iværksætterselskabets anpartskapital er tabt pr. 31. december 2017. Det er dog ledelsens forventning, at selskabet vil kunne retablere kapitalen ved egen indtjening i løbet af regnskabsåret 2018, idet selskabet efter statusdagen har indgået en kontrakt, der forventes at resultere i en indtjening, der medfører retablering af selskabskapitalen. Gælden var den 31. december 2017 kr. 2.284. Selskabets ledelse forventer en forøgelse af omsætningen, som vil medvirke til et positivt resultat i de kommende år. Ledelsen vil stille den fornødne likviditet til rådighed for driften indtil da. På baggrund af ovennævnte forventer selskabets ledelse, at selskabets drift kan fortsætte.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Portfolio Dialogue IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører 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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, varekøb samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2017 - 31/12 2017	27/10 2015 - 31/12 2016
Bruttotab	-6.411	-1.726
2 Personaleomkostninger	-2.186	-2.122
Resultat før finansielle poster	-8.597	-3.848
Øvrige finansielle omkostninger	-23	-757
Resultat før skat	-8.620	-4.605
Skat af årets resultat	1.780	520
Årets resultat	-6.840	-4.085
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-6.840	-4.085
Disponeret i alt	-6.840	-4.085

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Omsætningsaktiver			
Udskudte skatteaktiver		<u>2.300</u>	<u>520</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.300</u>	<u>520</u>
Likvide beholdninger		<u>665</u>	<u>1.654</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.965</u>	<u>2.174</u>
Aktiver i alt		<u>2.965</u>	<u>2.174</u>
Passiver			
Egenkapital			
3 Virksomhedskapital		8.606	4.000
4 Overført resultat		<u>-10.925</u>	<u>-4.085</u>
Egenkapital i alt		<u>-2.319</u>	<u>-85</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.000	706
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.284	1.284
Anden gæld		<u>0</u>	<u>269</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>5.284</u>	<u>2.259</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.284</u>	<u>2.259</u>
Passiver i alt		<u>2.965</u>	<u>2.174</u>

1 Usikkerhed om going concern

Noter

	1/1 2017 - 31/12 2017	27/10 2015 - 31/12 2016
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 119, da selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Efter statusdagen har selskabet indgået en kontrakt, der forventes at resultere i en indtjening, der medfører reetablering af selskabskapitalen. Ledelsen vil stille den fornødne likviditet til rådighed for driften indtil da. På baggrund af ovennævnte forventer selskabets ledelse, at selskabets drift kan fortsætte.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.186	2.122
	2.186	2.122
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	4.000	4.000
Kontant kapitaludvidelse	4.606	0
	8.606	4.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-4.085	0
Årets overførte overskud eller underskud	-6.840	-4.085
	-10.925	-4.085

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kirsten Bøje Simonsen (CPR valideret)

Direktør

På vegne af: Portfolio Dialogue IVS

Serienummer: PID:9208-2002-2-778302403164

IP: 89.160.189.248

2018-05-03 10:58:53Z

NEM ID 

Camilla Harboesgaard Lund Rasmussen (CPR valideret)

Direktør

På vegne af: Portfolio Dialogue IVS

Serienummer: PID:9208-2002-2-917085561159

IP: 193.88.217.94

2018-05-03 10:59:53Z

NEM ID 

Søren Windahl (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

På vegne af: GLB REVISION

Serienummer: CVR:30821963-RID:1241681832484

IP: 87.54.44.190

2018-05-03 14:25:07Z

NEM ID 

Kirsten Bøje Simonsen (CPR valideret)

Dirigent

På vegne af: Portfolio Dialogue IVS

Serienummer: PID:9208-2002-2-778302403164

IP: 89.160.189.248

2018-05-03 15:47:07Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TFFGA-HXB0A-5X6SP-YVAUG-UW4WE-X6G50

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>