




Komplementarselskabet Zefyr Porteføljepleje ApS

Torskekaj 1, 3. sal, 6700 Esbjerg
CVR-nr. 38 76 80 42

Årsrapport for 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. februar 2021



Birgitte Nygaard Jørgensen (dirigent)

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Oplysninger om selskabet	3
Beretning	4
Årsregnskab 1. januar – 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 – 31. december 2020 for Komplementarselskabet Zefyr Porteføljeleje ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 – 31. december 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 2. februar 2021

Direktion:


Birgitte Nygaard Jørgensen


Lars Stagaard Jensen

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Komplementarselskabet Zefyr Porteføljeleje ApS
Adresse, postnr. by	Torskekaj 1, 3. sal 6700 Esbjerg
CVR-nr.	38 76 80 42
Stiftet	3. juli 2017
Hjemstedskommune	Esbjerg
Regnskabsår	1. januar – 31. december
Direktion	Birgitte Nygaard Jørgensen Lars Stagaard Jensen

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som komplementar med ubegrænset hæftelse for partnerselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret 2020 og betegnes som tilfredsstillende.

Der forventes ligeledes et tilfredsstillende resultat for regnskabsåret 2021.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

Årsregnskab 1. januar – 31. december**Resultatopgørelse**

Note	2020	2019
	5.000	5.000
Bruttofortjeneste	5.000	5.000
Administrationsomkostninger	0	0
	5.000	5.000
Resultat før finansielle poster	5.000	5.000
Finansielle indtægter	0	1.164.209
Finansielle omkostninger	-426	-992.867
	4.574	176.342
Resultat før skat	4.574	176.342
3 Skat af periodens resultat	0	-12.276
	4.574	164.066
Periodens resultat	4.574	164.066

Årsregnskab 1. januar – 31. december**Balance**

Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
6 Kapitalandele i dattervirksomhed	400.000	0
	<u>400.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>400.000</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Udskudt skatteaktiv	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>5.844</u>	<u>181.270</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.844</u>	<u>181.270</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>405.844</u></u>	<u><u>181.270</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december**Balance**

Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	135.844	131.270
Egenkapital i alt	<u>185.844</u>	<u>181.270</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	220.000	0
Gældsforpligtelser i alt	<u>220.000</u>	<u>0</u>
PASSIVER I ALT	<u>405.844</u>	<u>181.270</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Medarbejderforhold
- 4 Begivenheder efter balancedagen
- 5 Resultatdisponering
- 7 Pantsætninger og eventualforpligtelser

Årsregnskab 1. januar – 31. december**Egenkapitalopgørelse**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
1. januar 2020	50.000	131.270	181.270
Årets resultat	0	4.574	4.574
Saldo 31. december 2020	50.000	135.844	185.844

Der er udstedt 50.000 anparter á 1kr. Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden selskabets stiftelse.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Komplementarselskabet Zefyr Porteføljepleje ApS for perioden 1. januar 2020 – 31. december 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen, der vedrører regnskabsperioden, måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af selskabets kerneydelse samt løn og gager samt omkostninger til pension og social sikring af selskabets medarbejdere m.v.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, løn og gager samt omkostninger til pension og social sikring af selskabets medarbejdere m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. Hvis der er indikation på nedskrivningsbehov, foretages nedskrivningstest. Hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Aktuel skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes anvendt.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til dagsværdi. Værdireguleringen indregnes i resultatopgørelsen under posten regulering til dagsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

2 Medarbejderforhold

Selskabet har ikke beskæftiget ansatte i regnskabsperioden, og der er ikke udbetalt vederlag til direktionen.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
3 Skat af periodens resultat		
Aktuel skat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	12.276
	<u>0</u>	<u>12.276</u>

4 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

5 Resultatdisponering

Overført resultat	4.574	56.066
Udloddet ekstraordinært udbytte	0	108.000
	<u>4.574</u>	<u>164.066</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- andele i datter virksomhed
Kostpris 1. januar 2020	0
Årets tilgang	400.000
Kostpris 31. december 2020	400.000
Op- og nedskrivninger 1. januar	0
Periodens op- og nedskrivninger	0
Op- og nedskrivninger 31. december 2020	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>400.000</u>
Navn og hjemsted	Ejerandel Egenkapital
Zefyr Invest III A/S, Esbjerg	<u>100,0%</u> <u>400.000</u>

7 Pantsætninger og eventualforpligtelser

Ingen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

7 Pantsætninger og eventualforpligtelser, fortsat

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er komplementar i Zefyr Porteføljepleje P/S (CVR-nr. 38 77 35 26) og hæfter dermed ubegrænset for dette selskabs forpligtelser. De samlede aktiver i partnerselskabet udgør pr. 31. december 2020 i alt 2.589 tkr. (2019: 2.551 tkr.), mens de samlede gældsforpligtelser udgør 24 tkr. (2019: 189 tkr.).