



Komplementarselskabet Zefyr Porteføljepleje ApS

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

Årsrapport for 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. februar 2024

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Birgitte N. Jørgensen', written over a horizontal line.

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 2023 – 31. december 2023 for Komplementarselskabet Zefyr Porteføljepleje 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 23. februar 2024

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 2023 og betegnes som tilfredsstillende.

Der forventes ligeledes et tilfredsstillende resultat for regnskabsåret 2024.

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	kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Bruttofortjeneste	40.000	40.000
	Administrationsomkostninger	-1.125	-1.134
	Resultat før finansielle poster	38.875	38.866
	Finansielle indtægter	471.759	1.279
	Finansielle omkostninger	-207.886	-31.551
	Resultat før skat	302.748	8.594
3	Skat af periodens resultat	0	0
	Periodens resultat	<u>302.748</u>	<u>8.594</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	302.748	8.594
		<u>302.748</u>	<u>8.594</u>

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

Note	kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	1.099	1.100
		<u>1.099</u>	<u>1.100</u>
	Værdipapirer	<u>80.535</u>	<u>153.307</u>
	Likvide beholdninger	<u>415.938</u>	<u>40.417</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>497.572</u>	<u>194.824</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>497.572</u></u>	<u><u>194.824</u></u>

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

Note	kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	447.572	144.824
	Egenkapital i alt	<u>497.572</u>	<u>194.824</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	0	0
	Gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	PASSIVER I ALT	<u>497.572</u>	<u>194.824</u>

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

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

<i>kr.</i>	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
1. januar 2023	50.000	144.824	194.824
Årets resultat	0	302.748	302.748
Saldo 31. december 2023	50.000	447.572	497.572

Der er udstedt 50.000 anparter á 1 kr. 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 2023 – 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflagt i danske kroner (kr.).

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.

Bruttofortjeneste

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 kapitalinteresser samt værdipapirer, 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

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser (som udelukkende omfatter kapitalandele i associerede virksomheder) 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.

Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i associerede virksomhed eller kapitalinteressen i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen

Tilgodehavender og periodeafgrænsningsposter

Tilgodehavender og periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger) 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.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af noterede priser på et aktivt marked (Niveau 1 i dagsværdihierarkiet). Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 acontoskatte.

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Aktuel skat og udskudt skat, fortsat

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 nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

2 Medarbejderforhold

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
3 Skat af periodens resultat		
Aktuel skat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Begivenheder efter balancedagen

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

5 Pantsætninger og eventualforpligtelser

Ingen.

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 2023 i alt 4.927 tkr. (2022: 4.025 tkr.), mens de samlede gældsforpligtelser udgør 385 tkr. (2022: 376 tkr.).