



Zefyr Porteføljepleje P/S

Torskekaj 1, 3. sal, 6700 Esbjerg

CVR-nr. 38 77 35 26

Finanstilsynsregistrering (FTID) 23126

Årsrapport for 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 18. januar 2023

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

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 – 31. december 2022 for Zefyr Porteføljeleje P/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 – 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 18. januar 2023
Direktion:


Lars Stagaard Jensen

Bestyrelse:


Birgitte Nygaard Jørgensen
formand


William P. Jepsen


Lars Stagaard Jensen

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Zefyr Porteføljepleje P/S
Adresse, postnr. by	Torskekaj 1, 3. sal 6700 Esbjerg
CVR-nr.	38 77 35 26
Finanstilsynsregistrering (FTID)	23126
Stiftet	4. juli 2017
Hjemstedskommune	Esbjerg
Regnskabsår	1. januar – 31. december
Bestyrelse	Birgitte Nygaard Jørgensen, formand William P. Jepsen Lars Stagaard Jensen
Direktion	Lars Stagaard Jensen

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed som forvalter af investeringer og porteføljepleje i andre selskaber, herunder konsulentvirksomhed og ledelsesrådgivning, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret 2022, og betegnes som tilfredsstillende.

Der forventes ligeledes et tilfredsstillende resultat for regnskabsåret 2023.

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	1.531.888	1.033.296
Administrationsomkostninger	-814.936	-626.197
Resultat før finansielle poster	716.952	407.099
Finansielle indtægter	0	294.776
Finansielle omkostninger	-324.033	-11.564
Periodens resultat	<u>392.919</u>	<u>690.311</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>392.919</u>	<u>690.311</u>
	<u>392.919</u>	<u>690.311</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	2022	2021
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
4 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	182.109	41.569
	<u>182.109</u>	<u>41.569</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>182.109</u>	<u>41.569</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg	7.500	9.375
Andre tilgodehavender	72.022	56.406
Periodeafgrænsningsposter	23.354	0
	<u>102.876</u>	<u>65.781</u>
Værdipapirer	<u>2.679.571</u>	<u>3.282.032</u>
Likvide beholdninger	<u>1.060.199</u>	<u>149.350</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.842.646</u>	<u>3.497.163</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>4.024.755</u></u>	<u><u>3.538.732</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	2022	2021
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	2.648.342	2.255.423
Egenkapital i alt	3.648.342	3.255.423
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	368.985	283.309
Periodeafgrænsningsposter	7.428	0
	376.413	283.309
Gældsforpligtelser i alt	376.413	283.309
PASSIVER I ALT	4.024.755	3.538.732

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleforhold
- 3 Begivenheder efter balancedagen
- 5 Pantsætninger og eventualforpligtelser

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Saldo 1. januar 2022	1.000.000	2.255.423	3.255.423
Overført, jf. resultatdisponering	0	392.919	392.919
Saldo 31. december 2022	1.000.000	2.648.342	3.648.342

Der er udstedt kommandit-aktier á 1 kr. Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden selskabets stiftelse.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Zefyr Porteføljepleje P/S for perioden 1. januar 2022 – 31. december 2022 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.

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af periodens resultat

Der afsættes ikke skat af periodens resultat i årsregnskabet, da beskatningen af selskabets indkomst sker hos den enkelte selskabsdeltager.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til ibrugtagning.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3 år

Den regnskabsmæssige værdi af materielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv. Der nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi.

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuel skat og udskudt skat

Der afsættes ikke skat af periodens resultat i årsregnskabet samt udskudt skat af forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi, da selskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

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.

Periodeafgrænsningsposter (passiv)

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter modtagne indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2 Personaleforhold		
Antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</u>

3 Begivenheder efter balancedagen

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

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	351.446
Tilgang	206.905
Afgang	-54.955
Kostpris 31. december 2022	<u>503.396</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2022	-309.878
Periodens afskrivninger	-66.364
Tilbageførte afskrivninger på afgang	54.955
Ned- og afskrivninger 31. december 2022	<u>-321.287</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>182.109</u></u>

5 Pantsætninger og eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale med en uopsigelsesperiode på 6 måneder og en samlet forpligtelse på 163 tkr. (2021: 103 tkr.).