

Portemonnæ ApS

Fælledvej 9, 1. tv, 2200 København N
CVR-nr. 42 90 06 21

Årsrapport for regnskabsåret 08.12.21 - 31.05.23

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 13.12.23

Nikolaj Leonhard-Hjorth
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 13

Selskabet

Portemonnæ ApS
Fælledvej 9, 1. tv
2200 København N
Hjemsted: København
CVR-nr.: 42 90 06 21
Regnskabsår: 01.06 - 31.05
1. regnskabsår

Direktion

Nikolaj Leonhard-Hjorth
Rasmus Schmiegelow

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 08.12.21 - 31.05.23 for Portemonnæ ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 08.12.21 - 31.05.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 13. december 2023

Direktionen

Nikolaj Leonhard-Hjorth

Rasmus Schmiegelow

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Portemonnæ ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Portemonnæ ApS for regnskabsåret 08.12.21 - 31.05.23 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 13. december 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Pedersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne32739

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at fungere som holdingselskab og konsulentvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 08.12.21 - 31.05.23 udviser et resultat på DKK -292.700. Balancen viser en egenkapital på DKK -252.700.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabet realiserer i året et betydeligt underskud og negativ egenkapital afledt af nedskrivning af andre værdipapirer og kapitalandele, og disse forhold indikerer usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift.

Under anden gæld er der indregnet gældsbreve på i alt DKK 371.326 uden nærmere aftalt afviklingsprofil, og som led i regnskabsaflæggelsen er der derfor indhentet støtteerklæring fra de udstedte gældsbreves virksomheder med erklæring om, at gælden ikke kræves betalt før efter 31.05.2024, at renter der tilskrives gælden ikke kræves betalt, og at der, om nødvendigt, tilføres yderligere likviditet til servicering af selskabets forpligtelser.

Ledelsen vurderer på baggrund af ovenstående, at forudsætningerne for fremtidig drift i selskabet er tilstede og aflægger derfor regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

	08.12.21	31.05.23
Note		DKK
Bruttotab		-10.000
Nedskrivning af finansielle aktiver		-271.374
Andre finansielle omkostninger		-11.326
Resultat før skat		-292.700
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-292.700
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-292.700
I alt		-292.700

AKTIVER		31.05.23
		DKK
Note		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	128.626
	Finansielle anlægsaktiver i alt	128.626
	Anlægsaktiver i alt	128.626
	Aktiver i alt	128.626
PASSIVER		
	Selskabskapital	40.000
	Overført resultat	-292.700
	Egenkapital i alt	-252.700
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000
	Anden gæld	371.326
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	381.326
	Gældsforpligtelser i alt	381.326
	Passiver i alt	128.626

2 Eventualforpligtelser

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 08.12.21 - 31.05.23		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	40.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-292.700
Saldo pr. 31.05.23	40.000	-292.700

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet realiserer i året et betydeligt underskud og negativ egenkapital afledt af nedskrivning af andre værdipapirer og kapitalandele, og disse forhold indikerer usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift.

Under anden gæld er der indregnet gældsbreve på i alt DKK 371.326 uden nærmere aftalt afviklingsprofil, og som led i regnskabsaflæggelsen er der derfor indhentet støtteerklæring fra de udstedte gældsbreves virksomheder med erklæring om, at gælden ikke kræves betalt før efter 31.05.2024, at renter der tilskrives gælden ikke kræves betalt, og at der, om nødvendigt, tilføres yderligere likviditet til servicering af selskabets forpligtelser.

Ledelsen vurderer på baggrund af ovenstående, at forudsætningerne for fremtidig drift i selskabet er tilstede og aflægger derfor regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31.05.23.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivninger af finansielle anlægsaktiver til en lavere genindvindingsværdi og finansielle omsætningsaktiver til en lavere nettorealiseringsværdi.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.