

## **Portfolio Invest ApS**

**Valdemarsgade 53, 4 tv  
1665 København V**

**CVR nr. 43325590**

**Årsrapport  
9. jun. 2022 - 31. dec. 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
23. jun. 2023

---

Lars Hvas Falkesgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

### Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

### Påtegninger

Ledespåtegning 4

### Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 5

### Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 9. jun. 2022 - 31. dec. 2022 8

Balance 31. dec. 2022 9

Noter 11

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Portfolio Invest ApS  
Valdemarsgade 53, 4 tv  
1665 København V

CVR-nr:	43325590
Stiftelsesdato:	9. jun. 2022
Direktion:	Lars Hvas Falkesgaard Ulrik Clemmensen
Regnskabsår:	9. jun. 2022 - 31. dec. 2022

## **Ledespåtegnin**

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 9. jun. 2022 - 31. dec. 2022 for Portfolio Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. dec. 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. jun. 2022 - 31. dec. 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 23. jun. 2023

## **Direktion**

Lars Hvas Falkegaard  
Adm. Direktør

Ulrik Clemmensen  
Direktør

## **Bestyrelse**

Brian Hedelund Nielsen  
Formand

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud på kr. 382.189, og selskabets balance pr. 31. dec. 2022 udviser en egenkapital på kr. 427.189.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Dette er virksomhedens første regnskabsår.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

## Resultatopgørelsen

### Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter værdipapirer, renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita indregnes til kostpris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 9. jun. 2022 - 31. dec. 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b><u>1.919.981</u></b>
Personaleomkostninger	1	-1.377.510
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-6.537</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b><u>535.934</u></b>
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-50.587</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b><u>485.347</u></b>
Skat af årets resultat		<u>-103.158</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>382.189</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>382.189</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>382.189</u></u></b>



## Balance 31. dec. 2022

	Note	2022
		kr.
<b>Aktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler		326.273
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>326.273</b>
Deposita		120.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>120.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>446.273</b>
Andre tilgodehavender		236.264
Tilgodehavender moms og afgifter		98.494
<b>Tilgodehavender</b>		<b>334.758</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.264.117</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.598.875</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.045.148</b>

## Balance 31. dec. 2022

	Note	2022
		kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		45.000
Overført resultat		382.189
<b>Egenkapital</b>		<b>427.189</b>
Kortfristet gæld til banker		54.737
Kortfristet skyldig skat		103.158
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse		417.240
Anden gæld		2.042.824
<b>Kortfristede forpligtelser</b>		<b>2.617.959</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.617.959</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.045.148</b>

## Noter

	2022
	<u>kr.</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>	
Lønninger	1.061.729
Pensioner	9.277
Andre personaleomkostninger	306.504
	<u>                    </u>
<b>I alt</b>	<b><u>1.377.510</u></b>
	<u>                    </u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>4</u>

## 2. Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter

Lejekontrakter

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Ulrik Clemmensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ulrik Clemmensen

Direktør

Direktør

ID: ab77a8e3-eea9-4cf0-b8b0-8de951ca271a

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 15:16:51

Underskrevet med MitID



## Brian Hedelund Nielsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Brian Hedelund Nielsen

Bestyrelsesformand

Bestyrelsesformand

ID: 4cbc523a-8fed-4d1d-8319-07ea5a272037

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 16:37:53

Underskrevet med MitID



## Lars Hvas Falkesgaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Hvas Falkesgaard

Adm. Direktør

Adm. Direktør

ID: e4354d90-7b3b-4132-bfe9-f9195c2f954f

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 17:07:27

Underskrevet med MitID



## Lars Hvas Falkesgaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Hvas Falkesgaard

Adm. Direktør

Dirigent

ID: e4354d90-7b3b-4132-bfe9-f9195c2f954f

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 17:07:27

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: dd2fd8uHwXr250286900

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).