

Portfolio Invest ApS

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

CVR nr. 43325590

**Årsrapport
1. jan. 2023 - 31. dec. 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. jun. 2024

Lars Hvas Falkesgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

3

Påtegninger

Ledespåtegning

4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

5

Årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

8

Balance 31. dec. 2023

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:	1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023 for Portfolio Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. dec. 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023.

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

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

Det anbefales at årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 26. jun. 2024

Direktion

Lars Hvas Falckesgaard
Adm. Direktør

Ulrik Clemmensen
Direktør

Bestyrelse

Brian Hedelund Nielsen
Formand

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse udviser et overskud på kr. 892.678, og virksomhedens balance pr. 31. dec. 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.319.868.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 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 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. 32.000 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 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Bruttoresultat		5.088.093	1.919.981
Personaleomkostninger	1	-3.808.455	-1.377.510
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-95.187	-6.537
Resultat før finansielle poster		1.184.451	535.934
Andre finansielle indtægter		1.190	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	-36.377	-50.587
Resultat før skat		1.149.264	485.347
Skat af årets resultat		-256.586	-103.158
Årets resultat		892.678	382.189
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		892.678	382.189
Årets resultat		892.678	382.189

Balance 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		413.348	326.273
Materielle anlægsaktiver		413.348	326.273
Deposita		315.750	120.000
Finansielle anlægsaktiver		315.750	120.000
Anlægsaktiver i alt		729.098	446.273
Andre tilgodehavender		900.953	236.264
Tilgodehavender moms og afgifter		149.107	98.494
Tilgodehavender		1.050.060	334.758
Likvide beholdninger		1.427.498	2.264.117
Omsætningsaktiver i alt		2.477.558	2.598.875
Aktiver i alt		3.206.656	3.045.148

Balance 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		45.000	45.000
Overført resultat		1.274.868	382.189
Egenkapital		1.319.868	427.189
Kortfristet gæld til banker		13.596	54.737
Kortfristede gældsforpligtelser til associerede virksomheder		417.240	417.240
Kortfristet skyldig skat		256.586	103.158
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.333	12.584
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. (kortfristet)		1.196.033	2.030.240
Kortfristede forpligtelser		1.886.788	2.617.959
Gældsforpligtelser		1.886.788	2.617.959
Passiver i alt		3.206.656	3.045.148

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger	3.283.391	1.061.729
Pensioner	67.618	9.277
Andre personaleomkostninger	457.446	306.504
I alt	3.808.455	1.377.510
Gennemsnitligt antal ansatte	9	5
	2023	2022
	kr.	kr.
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	36.210	50.587
Valutakursreguleringer [andre finansielle omkostninger]	167	0
I alt	36.377	50.587

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.

Brian Hedelund Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Brian Hedelund Nielsen

Bestyrelsesformand

Bestyrelsesformand

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

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 13:47:47

Underskrevet med MitID



Ulrik Clemmensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ulrik Clemmensen

Direktør

Direktør

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

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 21:35:49

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: 27-06-2024 kl.: 14:11:30

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: 27-06-2024 kl.: 14:11:30

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 25c9d7XMUSW251895971

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.