

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

PORTFOLIO HOLDING ApS

Frimstervej 18, 2. th.
2400 København NV

CVR-nr. 43 76 82 63

Årsrapport for 2023

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 26/06 2024

Marina Mors Vestergaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 9. januar - 31. december 2023	7
Balance pr. 31. december 2023	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

PORTFOLIO HOLDING ApS
Frimestervej 18, 2. th.
2400 København NV

CVR-nr.: 43 76 82 63
Regnskabsperiode: 9. januar - 31. december 2023
Stiftet: 9. januar 2023
Hjemsted: København

Direktion

Marina Mors Vestergaard, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 9. januar - 31. december 2023 for PORTFOLIO HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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 NV, den 26. juni 2024

Direktion

Marina Mors Vestergaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i PORTFOLIO HOLDING ApS

Vi har opstillet årsrapporten for PORTFOLIO HOLDING ApS for regnskabsåret 9. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 26. juni 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Kasper Rostgaard Munk
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje ejerandele i andre selskaber samt andre investeringer efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 84.665, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 34.665.

Resultatet anses for værende utilfredsstillende.

Selskabet har tabt over halvdelen af egenkapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af de danske kapitalstabsregler, jf. selskabslovens § 119. Egenkapitalen forventes reetableret via fremtidig indtjening og/eller ved gældsefterangivelse fra anpartshaveren.

Finansiering

Der henvises til note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PORTFOLIO HOLDING ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2023 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Resultatopgørelse 9. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.
Bruttofortjeneste		0
Finansielle omkostninger		<u>(84.665)</u>
Resultat før skat		(84.665)
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		(84.665)
Overført resultat		<u>(84.665)</u>
		<u>(84.665)</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.
Aktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>65.993</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>65.993</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>65.993</u>
Aktiver i alt		<u>65.993</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>(84.665)</u>
Egenkapital		<u>(34.665)</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>100.658</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>100.658</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>100.658</u>
Passiver i alt		<u>65.993</u>

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 9. januar 2023	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(84.665)	(84.665)
Egenkapital 31. december 2023	50.000	(84.665)	(34.665)

Noter til årsrapporten

1 Fortsat finansiering

Egenkapitalen forventes reetableret via fremtidig indtjening i dattervirksomheden. Selskabet har gæld til anpartshaveren, som anpartshaveren har tilkendegivet at træde tilbage for. Der er ingen øvrig gæld.

Selskabet har tabt over halvdelen af egenkapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af de danske kapitalstabsregler, jf. selskabslovens § 119. Egenkapitalen forventes reetableret via fremtidig indtjening og/eller ved gældsefterangivelse fra anpartshaveren.

	2023
	kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 9. januar 2023	0
Tilgang i årets løb	150.658
Kostpris 31. december 2023	150.658
Værdireguleringer 9. januar 2023	0
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver	(84.665)
Værdireguleringer 31. december 2023	(84.665)
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	65.993

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Portfolio X ApS	København	100 %

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med Portfolio X ApS, og hæfter solidarisk med sambeskattede selskab for betaling af selskabsskat for indkomståret 2023 og frem samt for kildeskat på udbytter og renter.