

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

## PORTFOLIO X ApS

c/o PORTFOLIO X  
Nørrebrogade 45A, 3. tv.  
2200 København N

CVR-nr. 43 78 35 05

## 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

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 16. januar - 31. december 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

PORTFOLIO X ApS  
c/o PORTFOLIO X  
Nørrebrogade 45A, 3. tv.  
2200 København N

CVR-nr.: 43 78 35 05  
Regnskabsperiode: 16. januar - 31. december 2023  
Stiftet: 16. 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 16. januar - 31. december 2023 for PORTFOLIO X 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 16. 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 N, den 25. juni 2024

## Direktion

Marina Mors Vestergaard  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejerne i PORTFOLIO X ApS

Vi har opstillet årsrapporten for PORTFOLIO X ApS for regnskabsåret 16. 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 25. 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 udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### 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 egenkapital på kr. 65.993.

Resultat anses for værende utilfredsstillende.

### Finansiering

Selskabet har pr. 31. december 2023 modtaget et koncerntilskud på kr. 100.658.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PORTFOLIO X 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

### Bruttotab

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

Bruttotab 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.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af værker, ydelser og udstillinger indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 16. januar - 31. december 2023**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<u><b>(84.651)</b></u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>(84.651)</b>
Finansielle indtægter	1	2
Finansielle omkostninger	2	<u>(16)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(84.665)</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>(84.665)</b></u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>(84.665)</u>
		<u><b>(84.665)</b></u>

**Balance pr. 31. december 2023**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Deposita		56.210
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>56.210</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>56.210</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.400
Andre tilgodehavender		2.418
Periodeafgrænsningsposter		1.216
<b>Tilgodehavender</b>		<u>6.034</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>5.102</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>11.136</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>67.346</u>

**Balance pr. 31. december 2023**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>15.993</u>
<b>Egenkapital</b>		<u><b>65.993</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>1.353</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.353</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.353</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>67.346</b></u>
Eventualforpligtelser	3	

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 16. januar 2023	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(84.665)	(84.665)
Tilskud fra koncern	0	100.658	100.658
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>15.993</u></b>	<b><u>65.993</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>
	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>	
Valutakursgevinster	<u>2</u>
	<u>2</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>	
Valutakurstab	<u>16</u>
	<u>16</u>

### 3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Portfolio Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med sambeskattede selskab for betaling af selskabsskat for indkomståret 2023 og frem samt for kildeskat på udbytter og renter.

Selskabet har et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Huslejeforpligtelsen for opsigelsesperioden udgør i alt t.kr. 71.