

Portland Denmark ApS

CVR-nummer 34583234

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2013

Lars Christian Rafn Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Portland Denmark ApS
Måløv Byvej 229, bygning 2, stuen
2760 Måløv

Hjemstedskommune: Ballerup
CVR-nummer: 34583234
Regnskabsperiode: 29. maj 2012 - 31. december 2012

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive agent- og forhandlervirksomhed inden for tøj- og skobeklædning samt hermed beslægtet virksomhed.

Direktion

Lars Christian Rafn Sørensen

Ejerforhold

Portland Norge AS, ejerandel 70 %
LCRS Holding ApS, ejerandel 30 %

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 2-4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 29. maj 2012 - 31. december 2012 for Portland Denmark 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret

Måløv, 31. maj 2013

Direktionen:

Lars Christian Rafn Sørensen

29. maj 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Portland Denmark ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Portland Denmark ApS for regnskabsåret 29. maj 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern

kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. maj 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederikssund, 31. maj 2013

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab

Sanne Hedegaard Pedersen
Partner, Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har været at drive agent- og forhandlervirksomhed inden for tøj- og skobelædning samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har været præget af udgifter til opstart af selskabet, herunder etablering af driftssted, indretning af lokaler og ikke mindst kundekreds.

I nuværende regnskabsår er ledelsen i gang med en omstrukturering af selskabet der vil reducere de fremtidige udgifter m.m.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer dog at det kommende og fremtidige regnskabsår vil give et positivt resultat således at kapitalen vil kunne reetableres.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regskabspost nedenfor.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaver, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

		2012
Note	Resultatopgørelse	DKK
<hr/>		
	Perioden 29. maj - 31. december	
	Bruttofortjeneste	-385.927
1	Personaleomkostninger	-761.518
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-27.638
	Resultat før finansielle poster	-1.175.083
	Finansielle omkostninger	-17.479
	Resultat før skat	-1.192.563
	Skat af årets resultat	4.250
	Årets resultat	-1.188.313
	Forslag til resultatdisponering:	
	Årets resultat	-1.188.313
	Til disposition i alt	-1.188.313
	Overført resultat ultimo	-1.188.313
	Resultatdisponering i alt	-1.188.313

Note	Balance	2012 DKK
Aktiver pr. 31. december		
	Indretning af lejede lokaler	7.400
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	145.369
	Materielle anlægsaktiver	152.769
	Deposita	73.215
	Finansielle anlægsaktiver	73.215
	Anlægsaktiver i alt	225.984
	Varebeholdning	425.861
	Varebeholdninger	425.861
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	263.864
	Udskudte skatteaktiver	4.250
	Periodeafgrænsningsposter	19.851
	Tilgodehavender	287.965
	Likvide beholdninger	209.018
	Omsætningsaktiver i alt	922.843
	Aktiver i alt	1.148.827

		2012
Note	Balance	DKK
	Passiver pr. 31. december	
	Virksomhedskapital	80.000
	Overført resultat	<u>-1.188.313</u>
2	Egenkapital i alt	<u>-1.108.313</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.535.236
	Gæld til associerede virksomheder	<u>310.235</u>
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>1.845.471</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	230.610
	Anden gæld	<u>181.058</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>411.668</u>
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	<u>2.257.139</u>
	Passiver i alt	<u>1.148.827</u>
3	Eventualforpligtelser	
4	Leje- og leasingforpligtelser	
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

2012

Noter

DKK

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	658.845
Pensioner	66.112
Andre omkostninger til social sikring	36.561
Personaleomkostninger i alt	761.518

2 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	80	0	80
Årets resultat	0	-1.188	-1.188
Egenkapital ultimo	80	-1.188	-1.108

3 Eventualforpligtelser

Ingen.

4 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har leasingforpligtelse med variabel afgift på DKK 9.080 med en resterende løbetid på henholdsvis 36 måneder og 44 måneder.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse opgjort til DKK 6.874.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.