

Portland Denmark ApS

CVR-nummer 34583234

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. september 2014



Per Løkken

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Portland Denmark ApS

CVR-nummer: 34583234
Regnskabsperiode: 1. januar 2013 - 31. december 2013

Direktion

Per Løkken

Ejerforhold

Portland Norge AS, ejerandel 100 %

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 2-4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

Oslo, 4. september 2014

Direktionen:



Per Løkken

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 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke været i stand til at opnå bevis om tilstedeværelsen af de fysiske varebeholdninger. Den modtagne lagerliste er desuden mangelfuld, og der er ikke sammenhæng i mellem mængde, pris og sum. Vores konklusion om indeværende periodes årsregnskab er modificeret som følge af dette forholds mulige indvirkning på periodens tal. Der tages derfor forbehold for lagerets tilstedeværelse og værdiansættelse.

Selskabet er ved udgangen af regnskabsåret fraflyttet selskabets hidtidige hjemstedsadresse og har ikke efterfølgende etableret ny hjemstedsadresse i Danmark. Forholdet er ikke anmeldt til selskabsregistret. Dette er i strid med selskabslovens bestemmelser og kan medføre tvangsopløsning af selskabet. Det er vores vurdering, at hovedparten af selskabets aktiver kan realiseres til den regnskabsmæssige værdi ved en tvangsopløsning. Herudover har selskabet modtaget en forpligtende støtteerklæring fra moderselskabet, som det fremgår af note 3.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 3 i regnskabet, hvoraf

Frederikssund, 4. september 2014

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab



Sanne Hedegaard Pedersen
Partner, Registreret Revisor

det fremgår, at ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift, da selskabet har modtaget en forpligtende støtteerklæring fra moderselskabet.

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.

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 ikke været tilfredsstillende og har været præget af manglende forventet salg.

Selskabet har indledt en omstrukturering, der vil reducere de fremtidige udgifter herunder autodrift, personaleomkostninger m.m. samt reetablering af selskabets kapital.

Som led i omstruktureringen har selskabet opsagt og fraflyttet selskabets lokaler ved regnskabsårets afslutning.

Selskabet har modtaget en støtteerklæring fra moderselskabet Portland Norge AS med tilsagn om, at Portland Norge AS vil sørge for, at selskabet har den fornødne likviditet til rådighed til at sikre drift og rettidig betaling af selskabets forpligtelser. Ledelsen aflægger derfor regnskabet under fortsat drift.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet hændelser efter periodens afslutning, som efter ledelsens opfattelse forrykker vurderingen af årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 regnskabspost 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. Tilgodehavender, 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.

Bruttotab

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttotab".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til aktivets vurderede værdi.

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.

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 måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med 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 nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse	2013 DKK	2012 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttotab	-1.083.153	-386
1	Personaleomkostninger	-1.301.169	-762
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.652.769	-28
	Resultat før finansielle poster	-4.037.091	-1.175
	Finansielle indtægter	487.983	0
	Finansielle omkostninger	-3.895	-17
	Resultat før skat	-3.553.003	-1.193
	Skat af årets resultat	-4.250	4
	Årets resultat	-3.557.253	-1.188
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat primo	-1.188.313	0
	Årets resultat	-3.557.253	-1.188
	Til disposition i alt	-4.745.565	-1.188
	Overført resultat ultimo	-4.745.565	-1.188
	Resultatdisponering i alt	-4.745.565	-1.188

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Indretning af lejede lokaler	0	7
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	145
	Materielle anlægsaktiver	0	153
	Deposita	0	73
	Finansielle anlægsaktiver	0	73
	Anlægsaktiver i alt	0	226
	Varebeholdning	90.309	426
	Varebeholdninger	90.309	426
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	570.740	264
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	100.000	0
	Udskudte skatteaktiver	0	4
	Andre tilgodehavender	25.761	0
	Periodeafgrænsningsposter	23.651	20
	Tilgodehavender	720.152	288
	Likvide beholdninger	41.375	209
	Omsætningsaktiver i alt	851.836	923
	Aktiver i alt	851.836	1.149

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	-4.745.565	-1.188
2	Egenkapital i alt	-4.665.565	-1.108
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.956.599	1.535
	Gæld til associerede virksomheder	0	310
	Langfristede gældsforpligtelser	3.956.599	1.845
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.090.304	231
	Anden gæld	470.498	181
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.560.802	412
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	5.517.401	2.257
	Passiver i alt	851.836	1.149
3	Usikkerheder om going concern		
4	Eventualaktiver		
5	Eventualforpligtelser		
6	Leje- og leasingforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2013	2012	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	659	
	Pensioner	66	
	Andre omkostninger til social sikring	37	
	Personaleomkostninger i alt	762	
2	Egenkapital		
	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	-1.188	-1.108
	Årets resultat	-3.557	-3.557
	Egenkapital ultimo	-4.746	-4.666
3	Usikkerheder om going concern		
	<p>Selskabet har haft underskud i såvel indeværende som foregående regnskabsår, og har en betydelig negativ egenkapital. Dette kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at aflægge årsregnskabet under forsætning om fortsat drift.</p> <p>Selskabet har modtaget en støtteerklæring fra moderselskabet Portland Norge AS med tilsagn om, at Portland Norge AS vil sørge for, at selskabet har den fornødne likviditet til rådighed til at sikre drift og rettidig betaling af selskabets forpligtelser.</p> <p>Støtteerklæringen forbliver i kraft så længe der eksisterer et gældsforhold mellem selskabet og Portland Norge AS, dog mindst i 12 måneder efter balancedagen 31. december 2013.</p>		
4	Eventualaktiver		
	<p>Selskabet har et betydeligt skattemæssigt underskud. Som følge af selskabets udvikling har ledelsen valgt at optage de skattemæssige underskud uden værdi i regnskabet.</p>		
5	Eventualforpligtelser		
	<p>Ingen.</p>		
6	Leje- og leasingforpligtelser		
	<p>Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift på DKK 4.515 med en resterende løbetid på 32 måneder.</p>		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	<p>Ingen.</p>		