



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 252 113
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORTLAND AS
Forretningsadresse: Skoglistubben 21
1470 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per Løkken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.09.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		93 490 162	74 192 036
Annen driftsinntekt		18 040	512 235
Sum inntekter		93 508 202	74 704 271
Kostnader			
Varekostnad		68 593 027	53 875 978
Lønnskostnad	1	6 542 803	5 048 380
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	1 082 885	1 075 494
Annen driftskostnad		10 416 774	8 075 954
Sum kostnader		86 635 489	68 075 806
Driftsresultat		6 872 712	6 628 465
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt frå føretak i same konsern		269 964	230 350
Anna renteinntekt		107	175 318
Annen finansinntekt		450 236	783 231
Sum finansinntekter		720 306	1 188 899
Rentekostnad til føretak i same konsern		288 862	357 505
Annan rentekostnad		2 819 717	1 568 914
Annen finanskostnad		2 210 891	347 156
Sum finanskostnader		5 319 470	2 273 575
Netto finans		-4 599 164	-1 084 676
Ordinært resultat før skattekostnad		2 273 548	5 543 789
Skattekostnad på resultat	4	576 766	1 206 741
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 696 782	4 337 048
Årsresultat	5	1 696 782	4 337 048
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 696 782	4 337 048



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		1 696 782	4 337 048
Overføringer og disponeringar			
Avgjevne konsernbidrag			3 410 644
Avsatt til annen egenkapital		1 696 782	926 404
Sum overføringer og disponeringar		1 696 782	4 337 048



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	2 520 188	3 464 032
Utsett skattefordel	4		
Sum immaterielle egedelar		2 520 188	3 464 032
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	692 848	331 889
Sum varige driftsmiddel		692 848	331 889
Finansielle anleggsmiddel			
Lån til føretak i same konsern	6	4 568 252	6 630 830
Investeringer i aksjer og andeler		24 979	24 979
Andre langsiktige fordringer	1	9 857 385	6 910 453
Sum finansielle anleggsmiddel		14 450 616	13 566 262
Sum anleggsmiddel		17 663 652	17 362 183
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer		25 944 347	15 499 654
Krav			
Kundefordringer		13 679 723	9 886 899
Andre kortsiktige fordringer		2 201 016	2 581 660
Konsernkrav	6		
Sum krav		15 880 739	12 468 559
Investeringar			
Andre finansielle instrumenter		500 001	1 500 001
Sum investeringar		500 001	1 500 001
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	427 238	312 456



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		427 238	312 456
Sum omløpsmiddel		42 752 324	29 780 670
SUM EIGEDLAR		60 415 977	47 142 853
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	5, 8	6 000 000	6 000 000
Behaldning av egne aksjar	8		
Sum innskoten eigenkapital		6 000 000	6 000 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital	5, 9	3 247 009	1 550 226
Sum opptent eigenkapital		3 247 009	1 550 226
Sum eigenkapital		9 247 009	7 550 226
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	4		
Anna langsiktig gjeld			
Konvertible lån	10		
Obligasjonslån	10		
Gjeld til kredittinstitusjonar	10	7 714 091	4 981 731
Langsiktig konserngjeld	6, 10		
Sum anna langsiktig gjeld		7 714 091	4 981 731
Sum langsiktig gjeld		7 714 091	4 981 731
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	11 798 494	9 255 917
Leverandørgjeld		16 919 764	9 143 175
Betalbar skatt	4	824 471	244 764
Skyldig offentlige avgifter		11 869 358	7 716 275



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Kortsiktig konserngjeld	6		6 414 278
Annen kortsiktig gjeld		2 042 789	1 836 487
Sum kortsiktig gjeld		43 454 877	34 610 896
Sum gjeld		51 168 968	39 592 627
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		60 415 977	47 142 853



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 600893

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 252 113
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORTLAND AS
Forretningsadresse: Skårersletta 80
1473 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per Løkken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 09.07.2024



Organisasjonsnr: 914 252 113
PORTLAND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		93 490 162	74 192 036
Annen driftsinntekt		18 040	512 235
Sum inntekter		93 508 202	74 704 271
Kostnader			
Varekostnad		68 593 027	53 875 978
Lønnskostnad	1	6 542 803	5 048 380
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	1 082 885	1 075 494
Annen driftskostnad		10 416 774	8 075 954
Sum kostnader		86 635 489	68 075 806
Driftsresultat		6 872 712	6 628 465
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt frå føretak i same konsern		269 964	230 350
Anna renteinntekt		107	175 318
Annen finansinntekt		450 236	783 231
Sum finansinntekter		720 306	1 188 899
Rentekostnad til føretak i same konsern		288 862	357 505
Annan rentekostnad		2 819 717	1 568 914
Annen finanskostnad		2 210 891	347 156
Sum finanskostnader		5 319 470	2 273 575
Netto finans		-4 599 164	-1 084 676
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	576 766	1 206 741
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 696 782	4 337 048
Årsresultat	5	1 696 782	4 337 048
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 696 782	4 337 048
Totalresultat		1 696 782	4 337 048
Overføringer og disponeringar			
Avgjevne konsernbidrag			3 410 644



Avsatt til annen egenkapital	1 696 782	926 404
Sum overføringer og disponeringar	1 696 782	4 337 048



Organisasjonsnr: 914 252 113
PORTLAND AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	2 520 188	3 464 032
Utsett skattefordel	4		
Sum immaterielle egedelar		2 520 188	3 464 032
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	692 848	331 889
Sum varige driftsmiddel		692 848	331 889
Finansielle anleggsmiddel			
Lån til foretak i same konsern			
	6	4 568 252	6 630 830
Investeringer i aksjer og andeler		24 979	24 979
Andre langsiktige fordringer	1	9 857 385	6 910 453
Sum finansielle anleggsmiddel		14 450 616	13 566 262
Sum anleggsmiddel		17 663 652	17 362 183
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer		25 944 347	15 499 654
Krav			
Kundefordringer			
		13 679 723	9 886 899
Andre kortsiktige fordringer		2 201 016	2 581 660
Konsernkrav	6		
Sum krav		15 880 739	12 468 559
Investeringar			
Andre finansielle instrumenter			
		500 001	1 500 001
Sum investeringar		500 001	1 500 001
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	7	427 238	312 456
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		427 238	312 456



Sum omløpsmiddel		42 752 324	29 780 670
SUM EIGEDELAR		60 415 977	47 142 853
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	5, 8	6 000 000	6 000 000
Behaldning av egne aksjar	8		
Sum innskoten eigenkapital		6 000 000	6 000 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital	5, 9	3 247 009	1 550 226
Sum opptent eigenkapital		3 247 009	1 550 226
Sum eigenkapital		9 247 009	7 550 226
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	4		
Anna langsiktig gjeld			
Konvertible lån	10		
Obligasjonslån	10		
Gjeld til kredittinstitusjonar	10	7 714 091	4 981 731
Langsiktig konserngjeld	6, 10		
Sum anna langsiktig gjeld		7 714 091	4 981 731
Sum langsiktig gjeld		7 714 091	4 981 731
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	11 798 494	9 255 917
Leverandørgjeld		16 919 764	9 143 175
Betalbar skatt	4	824 471	244 764
Skyldig offentlige avgifter		11 869 358	7 716 275
Kortsiktig konserngjeld	6		6 414 278
Annen kortsiktig gjeld		2 042 789	1 836 487
Sum kortsiktig gjeld		43 454 877	34 610 896
Sum gjeld		51 168 968	39 592 627
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		60 415 977	47 142 853



Organisasjonsnr: 914 252 113
PORTLAND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Tal på årsverk i regnskapsåret
9.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmiddel Immaterielle eigned.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikke er tatt med i konsolideringa

Samla beløp - tilknytt selskap Årets Fjorårets

Samla beløp - føretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samla beløp - føretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samla beløp - felles kontrollert verksemd Årets Fjorårets

Pantstillingar Beløp

Behaldning av egne aksjar Tal på aksjar Pålydande Andel av aksjek.



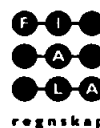
Årsregnskap 2023 Portland AS

Org.nr.: 914 252 113

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

Utarbeidet av:

Fiala Regnskap AS
Wessels gate 8
0165 OSLO
Org.nr.: 983 150 187



Autorisert Regnskapsførerselskap



Resultatregnskap			
Portland AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		93 490 162	74 192 036
Annen driftsinntekt		18 040	512 235
Sum driftsinntekter		93 508 202	74 704 271
Varekostnad		68 593 027	53 875 978
Lønnskostnad	1	6 542 803	5 048 380
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	1 082 885	1 075 494
Annen driftskostnad		10 416 774	8 075 954
Sum driftskostnader		86 635 489	68 075 806
Driftsresultat		6 872 712	6 628 465
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		269 964	230 350
Annen renteinntekt		107	175 318
Annen finansinntekt		450 236	783 231
Rentekostnad til foretak i samme konsern		288 862	357 505
Annen rentekostnad		2 819 717	1 568 914
Annen finanskostnad		2 210 891	347 156
Resultat av finansposter		-4 599 164	-1 084 676
Resultat før skattekostnad		2 273 548	5 543 789
Skattekostnad på resultat	4	576 766	1 206 741
Årsresultat	5	1 696 782	4 337 048
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	3 410 644
Avsatt til annen egenkapital		1 696 782	926 404
Sum overføringer		1 696 782	4 337 048



Balanse			
Portland AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	2 520 188	3 464 032
Sum immaterielle eiendeler		2 520 188	3 464 032
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	692 848	331 889
Sum varige driftsmidler		692 848	331 889
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	4 568 252	6 630 830
Investeringer i aksjer og andeler		24 979	24 979
Andre langsiktige fordringer	1	9 857 385	6 910 453
Sum finansielle anleggsmidler		14 450 616	13 566 262
Sum anleggsmidler		17 663 652	17 362 183
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		25 944 347	15 499 654
Fordringer			
Kundefordringer		13 679 723	9 886 899
Andre kortsiktige fordringer		2 201 016	2 581 660
Sum fordringer		15 880 739	12 468 559
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		500 001	1 500 001
Sum investeringer		500 001	1 500 001
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	427 238	312 456
Sum omløpsmidler		42 752 324	29 780 670
Sum eiendeler		60 415 977	47 142 853
Portland AS			Side 3



Balanse			
Portland AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	6 000 000	6 000 000
Sum innskutt egenkapital		6 000 000	6 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 9	3 247 009	1 550 226
Sum opptjent egenkapital		3 247 009	1 550 226
Sum egenkapital		9 247 009	7 550 226
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	7 714 091	4 981 731
Sum annen langsiktig gjeld		7 714 091	4 981 731
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	11 798 494	9 255 917
Leverandørgjeld		16 919 764	9 143 175
Betalbar skatt	4	824 471	244 764
Skyldig offentlige avgifter		11 869 358	7 716 275
Konserngjeld	6	0	6 414 278
Annen kortsiktig gjeld		2 042 789	1 836 487
Sum kortsiktig gjeld		43 454 877	34 610 896
Sum gjeld		51 168 968	39 592 627
Sum egenkapital og gjeld		60 415 977	47 142 853
29.06.2024 Styret i Portland AS			
_____ Per Løkken styreleder/daglig leder			
Portland AS			Side 4



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	5 380 101	4 161 149
Arbeidsgiveravgift	980 026	682 006
Pensjonskostnader	116 483	63 506
Andre ytelser	66 194	141 720
Sum	6 542 803	5 048 380

Selskapet har i 2023 sysselsatt 9 årsverk.

Ulovlig lån

Det er gitt et ulovlig lån til indirekte aksjonær med kr 2 255 000 pr 31.12.23. Lånet er skattemessig korrekt innrapportert.



Note 2 Nettbutikk, Egenutviklet merkevare, Ervervet rettighet

	Nettbutikk	Egenutvikle t merkevare	Ervervet rettighet	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	520 000	4 525 000	4 393 531	9 438 531
= Anskaffelseskost 31.12.23	520 000	4 525 000	4 393 531	9 438 531
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	208 000	2 646 875	4 063 469	6 918 344
= Bokført verdi 31.12.23	312 000	1 878 125	330 062	2 520 187
Årets ordinære avskrivninger	52 000	452 500	439 345	943 845
Økonomisk levetid	10 år	10 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Linær	

Note 3 Inventar, EDB-Utstyr

	Inventar	EDB-Utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	807 282	99 600	906 882
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	500 000		500 000
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 307 282	99 600	1 406 882
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	614 432	99 600	714 032
= Bokført verdi 31.12.23	692 850	0	692 850
Årets ordinære avskrivninger	139 041		139 041
Økonomisk levetid	5 år	3 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	576 766	1 206 741
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	576 766	1 206 741
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 273 548	5 543 789
Permanente forskjeller	343 173	370 499
Endring i midlertidige forskjeller	4 943	-429 105
Skattepliktig inntekt	2 621 665	5 485 183
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	576 766	244 764
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	247 705	0
Sum betalbar skatt i balansen	824 471	244 764

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-219 458	-464 515	-245 057
Varebeholdning	0	-1	-1
Fordringer	-500 000	-250 000	250 000
Sum	-719 458	-714 515	4 943
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	719 458	714 515	-4 943
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	6 000 000	1 550 226	7 550 226
Årets resultat		1 696 782	1 696 782
Pr 31.12.2023	6 000 000	3 247 009	9 247 009



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Skomax Skøyen AS (søsterselskap)	45 548	3 631 918
Skomax Outlet AS (søsterselskap)	511 432	981 214
HMK Investment AS (morselskap)	921 376	
KWL Holding AS (mormorselskap)	3 089 897	2 017 699
Sum	4 568 252	6 630 830
Gjeld		
HMK Investment AS (morselskap)		2 041 657
HMK Investment AS avgitt konsernbidrag	0	4 372 621
Sum	0	6 414 278

Selskapet har gitt ulovlig og usikret lån til nærstående selskap med kr 7 285 489.

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 334 260.



Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Portland AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	50 000	120,0	6 000 000
Sum	50 000		6 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
HMK INVESTMENT AS	50 000	100,0	100,0

Note 9 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et overskudd på kr. 1 696 782 etter skatt, mot kr. 4 337 048 i 2022.

Likviditeten i selskapet er stram. Selskapet har en god og tett dialog med nøkkelkreditorer og finansieringsinstitusjoner.

Mye av kapitalen er bundet opp i et for høyt varelager som var 25 944 347 millioner ved årets slutt. Nedsalg av varelager skal være med å sikre likviditeten videre i 2024.

Det forventes et nøkternt år i 2024 hvor fokus er å bygge ned varelager for å bedre likviditeten i 2024.

Prognosene for innsalget for 2025 ser lovende ut og vi planlegger vekst i 2025.

Portland AS er en av bransjens viktigste leverandører med etablerte sterke internasjonale merker i porteføljen.

Portland AS har gode og fornøyde kunder som de har et tett samarbeid med.

Det forventes at det blir et tøft 2024 generelt for markedet med en svak norsk krone samt økte kostnader.

Forventet omsetning for 2024 er NOK 10 millioner lavere enn for 2023. Dette er en styrt utvikling da selskapet har kjøpt betydelig mindre varer for 2024 enn for 2023.

Omsetningen forventer vi vil gi positive, men relativt lite bidrag til resultatet i 2024.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i 2024.



Note 10 Langsiktig gjeld

Bokført gjeld som er sikret ved pant og lignende

	2023	2022
Gjeld til Aprila Bank ASA	383 753	400 000
Gjeld Svea Finans AB (kortsiktig)	11 384 728	8 768 989
Billån Volkswagen Finans	30 014	86 927
Gjeld til Odalen Sparebank (langsiktig)	6 000 000	4 981 721
Gjeld til Odalen Sparebank (kassekreditt)	1 714 091	10
Sum	19 512 585	14 237 648

Lån til Odalen Sparebank har en løpetid på 10 år.

Selskapet har en factoringavtale med Svea Bank AB.

Som sikkerhet for selskapets gjeld til Odal Sparebank er det stilt pant i varelager.

Som sikkerhet for selskapets gjeld til Volkswagen Finans er det stilt pant i selskapets bil.

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld

	2023	2022
Varelager	25 944 347	15 499 654
Kundefordringer	14 179 723	9 886 899
Bil	32 584	97 763
Totalt	40 156 654	25 484 316



MOA REVISJON AS

Statsautorisert revisor – siviløkonom. Medlem av DnR.
Autorisert regnskapsførerselskap

Revisor- og
organisasjonsnummer:
NO 991 456 147 MVA

Daaeskogen Næringsbygg
Pb 8025, Spjelkavik
6022 ÅLESUND

Telefon 70 15 26 60
Telefaks 70 15 26 61

E-post post@moa-revisjon.no

Til generalforsamlingen i
Portland AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Portland AS som viser et overskudd på kr 1 696 782,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt I avsnittet “Grunnlag for konklusjonen med forbehold”, gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt I avsnittet “Grunnlag for konklusjonen med forbehold”, et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget for konklusjonen med forbehold

Selskapet har en fordring på et nærstående selskap. Fordringen er vesentlig høyere enn de verdier som ligger i det nærstående selskap, og der foreligger ingen dokumentasjon på at verdiene er inntakt. Vi mener her foreligger et nedskrivingsbehov.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon med forbehold.



Presisering

Selskapets har en anstrengt likviditet. Vi viser til nærmere omtale i note 9 til årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Andre forhold

Selskapet har stilt kreditt til nærstående i strid med reglene i aksjeloven § 8-7, da det ikke er stilt betryggende sikkerhet og kreditten overstiger fri egenkapital i selskapet.

Ålesund, 28.6.2024



Henriette Gjørtz Howden
statsautorisert revisor

MOA REVISJON AS
Org.nr. 991 456 147 MVA
TE 70 15 26 60 FAX 70 15 26 61