



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 600 218
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORTMAKEREN AS
Forretningsadresse: Storebotn 17
5309 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Kristian Hegdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 13.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 11 646 973 | 12 121 557 |
| Sum inntekter | | 11 646 973 | 12 121 557 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 4 606 954 | 4 253 858 |
| Lønnskostnad | 2 | 4 413 849 | 4 427 585 |
| Avskrivning av driftsmidler | 4 | 36 200 | 39 416 |
| Annen driftskostnad | 2 | 3 479 181 | 3 351 307 |
| Sum kostnader | | 12 536 183 | 12 072 166 |
| Driftsresultat | | -889 210 | 49 391 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 087 | 12 402 |
| Annen finansinntekt | | 21 031 | 8 007 |
| Sum finansinntekter | | 26 118 | 20 410 |
| Annen rentekostnad | | 8 952 | -51 |
| Annen finanskostnad | | 104 136 | 69 810 |
| Sum finanskostnader | | 113 088 | 69 759 |
| Netto finans | | -86 970 | -49 349 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -976 181 | 42 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | -224 378 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -751 803 | 42 |
| Årsresultat | 7 | -751 803 | 42 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -751 803 | 42 |
| Totalresultat | | -751 803 | 42 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-----------------|-------------|
| Konsernbidrag | | 300 000 | |
| Udekket tap | | -1 051 803 | 42 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -751 803 | 42 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 4 | | |
| Maskiner og anlegg | 4 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 4 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | 81 900 | 118 100 |
| Sum varige driftsmidler | 4 | 81 900 | 118 100 |
| Sum anleggsmidler | | 81 900 | 118 100 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 1 683 325 | 1 743 985 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 835 425 | 1 748 748 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 681 559 | 148 558 |
| Sum fordringer | | 1 516 985 | 1 897 307 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 383 593 | 1 255 848 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 383 593 | 1 255 848 |
| Sum omløpsmidler | | 3 583 903 | 4 897 140 |
| SUM EIENDELER | | 3 665 803 | 5 015 240 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Aksjekapital | 6 | 230 000 | 230 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 6 | | |
| Overkurs | | 784 000 | 784 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 014 000 | 1 014 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 950 965 | 2 002 767 |
| Sum opptjent egenkapital | | 950 965 | 2 002 767 |
| Sum egenkapital | 7 | 1 964 965 | 3 016 767 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 420 008 | 785 334 |
| Betalbar skatt | 5 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 517 163 | 810 363 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 763 667 | 402 775 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 700 839 | 1 998 473 |
| Sum gjeld | | 1 700 839 | 1 998 473 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 665 803 | 5 015 240 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 463281

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 600 218
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORTMAKEREN AS
Forretningsadresse: Storebotn 17
5309 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Kristian Hegdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 08.07.2021



Organisasjonsnr: 911 600 218
PORTMAKEREN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 11 646 973 | 12 121 557 |
| Sum inntekter | | 11 646 973 | 12 121 557 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 4 606 954 | 4 253 858 |
| Lønnskostnad | 2 | 4 413 849 | 4 427 585 |
| Avskrivning av driftsmidler | 4 | 36 200 | 39 416 |
| Annen driftskostnad | 2 | 3 479 181 | 3 351 307 |
| Sum kostnader | | 12 536 183 | 12 072 166 |
| Driftsresultat | | -889 210 | 49 391 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 087 | 12 402 |
| Annen finansinntekt | | 21 031 | 8 007 |
| Sum finansinntekter | | 26 118 | 20 410 |
| Annen rentekostnad | | 8 952 | -51 |
| Annen finanskostnad | | 104 136 | 69 810 |
| Sum finanskostnader | | 113 088 | 69 759 |
| Netto finans | | -86 970 | -49 349 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | -224 378 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -751 803 | 42 |
| Årsresultat | 7 | -751 803 | 42 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -751 803 | 42 |
| Totalresultat | | -751 803 | 42 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 300 000 | |
| Udekket tap | | -1 051 803 | 42 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -751 803 | 42 |



Organisasjonsnr: 911 600 218
PORTMAKEREN AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 4 | | |
| Maskiner og anlegg | 4 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 4 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 4 | 81 900 | 118 100 |
| Sum varige driftsmidler | 4 | 81 900 | 118 100 |
| Sum anleggsmidler | | 81 900 | 118 100 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 1 683 325 | 1 743 985 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 835 425 | 1 748 748 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 681 559 | 148 558 |
| Sum fordringer | | 1 516 985 | 1 897 307 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 3 | 383 593 | 1 255 848 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 383 593 | 1 255 848 |
| Sum omløpsmidler | | 3 583 903 | 4 897 140 |
| SUM EIENDELER | | 3 665 803 | 5 015 240 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 230 000 | 230 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 6 | | |
| Overkurs | | 784 000 | 784 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 014 000 | 1 014 000 |



| | | | |
|---------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 950 965 | 2 002 767 |
| Sum opptjent egenkapital | | 950 965 | 2 002 767 |
| Sum egenkapital | 7 | 1 964 965 | 3 016 767 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 420 008 | 785 334 |
| Betalbar skatt | 5 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 517 163 | 810 363 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 763 667 | 402 775 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 700 839 | 1 998 473 |
| Sum gjeld | | 1 700 839 | 1 998 473 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 665 803 | 5 015 240 |



Organisasjonsnr: 911 600 218
PORTMAKEREN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 100.00 | 2300.00 | 230000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Portmakeren Holding AS | 100.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
| | 100.00 | 100.00% |

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
| | 764538.00 | | 4392.00 |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

8.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



KPMG AS
Grønmyrvegen 4
5353 Straume

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Portmakeren AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Portmakeren AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 751 803. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

| | | | |
|---------|--------------|--------------|-----------|
| Oslo | Elverum | Mo i Rana | Stord |
| Ålesund | Finnsnes | Molde | Straume |
| Bergen | Hamar | Skjerv | Tromsø |
| Bodø | Haugesund | Sandefjord | Trondheim |
| Drammen | Kragerø | Sandnessjøen | Tynset |
| | Kristiansund | Stavanger | Ålesund |



Revisors beretning - 2020
Portmakeren AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Straume, 16. juni 2021
KPMG AS

Magnar Ekerhovd
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020

Portmakeren AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 911 600 218



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Portmakeren AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2020 | 2019 |
| Salgsinntekt | | 11 646 973 | 12 121 557 |
| Sum driftsinntekter | | 11 646 973 | 12 121 557 |
| Varekostnad | | 4 606 954 | 4 253 858 |
| Lønnskostnad | 2 | 4 413 849 | 4 427 585 |
| Avskrivning av driftsmidler | 4 | 36 200 | 39 416 |
| Annen driftskostnad | 2 | 3 479 181 | 3 351 307 |
| Sum driftskostnader | | 12 536 183 | 12 072 166 |
| Driftsresultat | | -889 210 | 49 391 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 087 | 12 402 |
| Annen finansinntekt | | 21 031 | 8 007 |
| Annen rentekostnad | | 8 952 | -51 |
| Annen finanskostnad | | 104 136 | 69 810 |
| Resultat av finansposter | | -86 970 | -49 349 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -976 181 | 42 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | -224 378 | 0 |
| Ordinært resultat | | -751 803 | 42 |
| Årsresultat | 7 | -751 803 | 42 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt konsernbidrag | | 300 000 | 0 |
| Overført til annen egenkapital | | 1 051 803 | -42 |
| Sum overføringer | | -751 803 | 42 |
| Portmakeren AS | | | Side 2 |


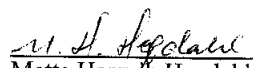



| Balanse | | | |
|------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Portmakeren AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2020 | 2019 |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | 81 900 | 118 100 |
| Sum varige driftsmidler | 4 | 81 900 | 118 100 |
| Sum anleggsmidler | | 81 900 | 118 100 |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 1 683 325 | 1 743 985 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 835 425 | 1 748 748 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 681 559 | 148 558 |
| Sum fordringer | | 1 516 985 | 1 897 307 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 383 593 | 1 255 848 |
| Sum omløpsmidler | | 3 583 903 | 4 897 140 |
| Sum eiendeler | | 3 665 803 | 5 015 240 |
| Portmakeren AS | | | Side 3 |



| Balanse | | | |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Portmakeren AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2020 | 2019 |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 230 000 | 230 000 |
| Overkurs | | 784 000 | 784 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 014 000 | 1 014 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 950 965 | 2 002 767 |
| Sum opptjent egenkapital | | 950 965 | 2 002 767 |
| Sum egenkapital | 7 | 1 964 965 | 3 016 767 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 420 008 | 785 334 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 517 163 | 810 363 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 763 667 | 402 775 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 700 839 | 1 998 473 |
| Sum gjeld | | 1 700 839 | 1 998 473 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 3 665 803 | 5 015 240 |

Storebotn
Styret i Portmakeren AS

| | | |
|---|---|--|
|  Kristian Hegdahl styreleder |  Mette Hersvik Hegdahl styremedlem |  Kenneth Walle daglig leder |
|---|---|--|

Portmakeren AS Side 4



Portmakeren AS

911 600 218

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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

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. 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.



Portmakeren AS

911 600 218

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Lønnskostnader | 2020 | 2019 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 3 812 129 | 3 826 242 |
| Arbeidsgiveravgift | 555 336 | 538 232 |
| Andre ytelser | 46 384 | 63 110 |
| Sum | 4 413 849 | 4 427 585 |

Selskapet har i 2020 sysselsatt 8 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|------------------------------|----------------|----------|
| Lønn | 764 538 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 4 392 | 0 |
| Sum | 768 930 | 0 |

Det er ikke ytet lån eller stillet sikkerhet for selskapets ledelse eller nærstående.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar og andre tjenester for 2020 utgjør hhv kr 64 500 og kr 25 000

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 140 957. Skyldig skattetrekk pr 31.12 er kr -138 301



Portmakeren AS

911 600 218

Note 4 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. |
|------------------------------------|---------------------------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.20 | 245 499 |
| = Anskaffelseskost 31.12.20 | 245 499 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.20 | 163 599 |
| = Bokført verdi 31.12.20 | 81 900 |
| Årets ordinære avskrivninger | 36 200 |
| Økonomisk levetid | 3-6 år |
| | Sum |
| Anskaffelseskost pr. 01.01.20 | 245 499 |
| = Anskaffelseskost 31.12.20 | 245 499 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.20 | 163 599 |
| = Bokført verdi 31.12.20 | 81 900 |
| Årets ordinære avskrivninger | 36 200 |

**Portmakeren AS****911 600 218**

Note 5 Skatt

| Årets skattekostnad | 2020 | 2019 |
|--|-----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | -224 378 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -224 378 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -976 181 | 42 |
| Permanente forskjeller | -1 251 | 615 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 25 907 | -43 805 |
| Skattepliktig inntekt | -951 525 | -43 148 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Skatt på tilbakeført underskudd | -224 378 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | -224 378 | 0 |

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

| | 2020 | 2019 | Endring |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -6 238 | 7 928 | 14 166 |
| Fordringer | -89 905 | -78 164 | 11 741 |
| Sum | -96 143 | -70 236 | 25 907 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | 25 227 | -43 148 | -68 375 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 96 142 | 113 384 | 17 242 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | 25 227 | 0 | -25 227 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -21 151 | -24 944 | -3 793 |

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

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Portmakeren AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|---------------|------------------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 2 300,0 | 230 000 |
| Sum | 100 | | 230 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:



Portmakeren AS

911 600 218

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|------------------------|----------|-----------|-------------|
| Portmakeren Holding AS | 100 | 100,0 | 100,0 |

Note 7 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen Innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr. 31.12.2019 | 230 000 | 784 000 | 0 | 2 002 767 | 3 016 767 |
| Pr 01.01.2020 | 230 000 | 784 000 | 0 | 2 002 767 | 3 016 767 |
| Årets resultat | | | | -751 803 | -751 803 |
| Konsebidrag avgitt | | | | -300 000 | -300 000 |
| Pr 31.12.2020 | 230 000 | 784 000 | 0 | 950 965 | 1 964 965 |