



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Rolf Kristian Fiala  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2021

### 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, 15.02.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREKNESKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		42 033 963	52 689 769
Annen driftsinntekt	11	1 578 752	161 154
<b>Sum inntekter</b>		<b>43 612 715</b>	<b>52 850 923</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		29 885 981	36 419 480
Lønnskostnad	1,4	3 992 542	4 865 834
Avskrivning på varige driftsmidler	8,9	1 022 563	1 000 120
Annen driftskostnad		9 345 756	7 001 411
<b>Sum kostnader</b>		<b>44 246 841</b>	<b>49 286 844</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-634 127</b>	<b>3 564 079</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt frå føretak i same konsern		176 563	333 410
Anna renteinntekt		87	1
Annen finansinntekt		259 612	33 287
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>436 262</b>	<b>366 698</b>
Rentekostnad til føretak i same konsern		270 046	222 316
Annan rentekostnad		882 656	849 706
Annen finanskostnad		1 458 959	1 291 620
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 611 662</b>	<b>2 363 642</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 175 399</b>	<b>-1 996 944</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 809 526</b>	<b>1 567 135</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3		368 644
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 809 526</b>	<b>1 198 491</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 809 526</b>	<b>1 198 491</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-2 809 526</b>	<b>1 198 491</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Overføringer og disponeringar</b>			
Avgjevne konsernbidrag	5		1 307 009
Overføringer fra overkurs		-2 809 526	-108 518
<b>Sum overføringer og disponeringar</b>		<b>-2 809 526</b>	<b>1 198 491</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIGEDELAR</b>			
<b>Anleggsmiddel</b>			
<b>Immaterielle egedelar</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	9	5 351 720	6 295 564
<b>Sum immaterielle egedelar</b>		<b>5 351 720</b>	<b>6 295 564</b>
<b>Varige driftsmiddel</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	8	242 265	320 984
<b>Sum varige driftsmiddel</b>		<b>242 265</b>	<b>320 984</b>
<b>Finansielle anleggsmiddel</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		44 979	59 849
Andre langsiktige fordringer		182 175	222 781
<b>Sum finansielle anleggsmiddel</b>		<b>227 154</b>	<b>282 630</b>
<b>Sum anleggsmiddel</b>		<b>5 821 139</b>	<b>6 899 178</b>
<b>Omløpsmiddel</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	10	6 066 399	10 961 660
<b>Sum varer</b>		<b>6 066 399</b>	<b>10 961 660</b>
<b>Krav</b>			
Kundefordringer	10,13	5 892 348	8 118 627
Andre kortsiktige fordringer		3 466 579	2 050 619
Konsernkrav	7	8 123 992	10 016 351
<b>Sum krav</b>		<b>17 482 919</b>	<b>20 185 597</b>
<b>Bankinnskot, kontantar og liknande</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 581 267	183 543
<b>Sum bankinnskot, kontantar og liknande</b>		<b>1 581 267</b>	<b>183 543</b>
<b>Sum omløpsmiddel</b>		<b>25 130 585</b>	<b>31 330 799</b>
<b>SUM EIGEDELAR</b>		<b>30 951 724</b>	<b>38 229 977</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Eigenkapital</b>			
<b>Innskoten egenkapital</b>			
Selskapskapital	2,5,12	6 000 000	6 000 000
Overkurs	5	-1 062 180	1 747 345
<b>Sum innskoten egenkapital</b>		<b>4 937 820</b>	<b>7 747 345</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 937 820</b>	<b>7 747 345</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	7 305 784	11 678 059
Leverandørgjeld		2 055 606	6 315 624
Skyldig offentlige avgifter		5 995 950	6 475 276
Kortsiktig konserngjeld	7	7 553 376	2 183 509
Annen kortsiktig gjeld		3 103 188	3 830 164
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>26 013 904</b>	<b>30 482 632</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>26 013 904</b>	<b>30 482 632</b>
<b>SUM EIGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>30 951 724</b>	<b>38 229 977</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 725756

#### Enheten

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

#### 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: Rolf Kristian Fiala  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2021

#### 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 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, 21.09.2021

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 914 252 113  
PORTLAND AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREKNESKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		42 033 963	52 689 769
Annen driftsinntekt	11	1 578 752	161 154
<b>Sum inntekter</b>		<b>43 612 715</b>	<b>52 850 923</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		29 885 981	36 419 480
Lønnskostnad	1,4	3 992 542	4 865 834
Avskrivning på varige driftsmidler	8,9	1 022 563	1 000 120
Annen driftskostnad		9 345 756	7 001 411
<b>Sum kostnader</b>		<b>44 246 841</b>	<b>49 286 844</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-634 127</b>	<b>3 564 079</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i same konsern			
Anna renteinntekt		176 563	333 410
Annen finansiinntekt		87	1
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>436 262</b>	<b>366 698</b>
Rentekostnad til foretak i same konsern			
Annan rentekostnad		270 046	222 316
Annen finanskostnad		882 656	849 706
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 152 702</b>	<b>1 072 022</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 175 399</b>	<b>-1 996 944</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-2 809 526	1 567 135
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 809 526</b>	<b>1 198 491</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 809 526</b>	<b>1 198 491</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>			
		<b>-2 809 526</b>	<b>1 198 491</b>
<b>Overføringer og disponeringar</b>			
Avgjevne konsernbidrag	5		1 307 009
Overføringer fra overkurs		-2 809 526	-108 518
<b>Sum overføringer og disponeringar</b>		<b>-2 809 526</b>	<b>1 198 491</b>





Organisasjonsnr: 914 252 113  
PORTLAND AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIGEDELAR</b>			
<b>Anleggsmiddel</b>			
<b>Immaterielle egedelar</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	9	5 351 720	6 295 564
<b>Sum immaterielle egedelar</b>		<b>5 351 720</b>	<b>6 295 564</b>
<b>Varige driftsmiddel</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	8	242 265	320 984
<b>Sum varige driftsmiddel</b>		<b>242 265</b>	<b>320 984</b>
<b>Finansielle anleggsmiddel</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		44 979	59 849
Andre langsiktige fordringer		182 175	222 781
<b>Sum finansielle anleggsmiddel</b>		<b>227 154</b>	<b>282 630</b>
<b>Sum anleggsmiddel</b>		<b>5 821 139</b>	<b>6 899 178</b>
<b>Omløpsmiddel</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	10	6 066 399	10 961 660
<b>Sum varer</b>		<b>6 066 399</b>	<b>10 961 660</b>
<b>Krav</b>			
Kundefordringer	10,13	5 892 348	8 118 627
Andre kortsiktige fordringer		3 466 579	2 050 619
Konsernkrav	7	8 123 992	10 016 351
<b>Sum krav</b>		<b>17 482 919</b>	<b>20 185 597</b>
<b>Bankinnskott, kontantar og liknande</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 581 267	183 543
<b>Sum bankinnskott, kontantar og liknande</b>		<b>1 581 267</b>	<b>183 543</b>
<b>Sum omløpsmiddel</b>		<b>25 130 585</b>	<b>31 330 799</b>
<b>SUM EIGEDELAR</b>		<b>30 951 724</b>	<b>38 229 977</b>
<b>BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Eigenkapital</b>			
<b>Innskoten eigenkapital</b>			
Selskapskapital	2,5,12	6 000 000	6 000 000
Overkurs	5	-1 062 180	1 747 345
<b>Sum innskoten eigenkapital</b>		<b>4 937 820</b>	<b>7 747 345</b>
<b>Sum eigenkapital</b>		<b>4 937 820</b>	<b>7 747 345</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	7 305 784	11 678 059
Leverandørgjeld		2 055 606	6 315 624
Skyldig offentlige avgifter		5 995 950	6 475 276
Kortsiktig konserngjeld	7	7 553 376	2 183 509
Annen kortsiktig gjeld		3 103 188	3 830 164
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>26 013 904</b>	<b>30 482 632</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>26 013 904</b>	<b>30 482 632</b>
<b>SUM EIGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>30 951 724</b>	<b>38 229 977</b>



Organisasjonsnr: 914 252 113  
PORTLAND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Tal på aksjar og aksjeeigarar**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjar</u>	<u>Pålydande</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	50000.00	120.00	6000000.00

  

<u>Aksjeeigare - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eigarpart</u>	<u>Aksjeklasse</u>
HMK Investment AS	50000.00	100.00%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eigarpart</u>
	50000.00	100.00%

**Note**

**Ytingar til leiande personer**

Er det gitt ytingar til leiande person: Nei

**Ytingar til dagleg leiar**

<u>Ytingar</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.plikt</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	--------------------	----------------------

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Verksemda har hatt følgjende tal på årsverk:

9.00

**Note**

**Lån og sikkerheitsstilling til leiande personar**

Er det gitt lån eller sikkerheitsstilling til leiande personar: Nei



**Årsregnskap 2020  
for  
Portland AS**

**Organisasjonsnr. 914252113**

**Utarbeidet av:**

Fiala Regnskap AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Wessels gate 8  
0165 OSLO  
Organisasjonsnr. 983150187



## Portland AS

## Resultatregnskap

	Note	2020	2019
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		42 033 963	52 689 769
Annen driftsinntekt	11	1 578 752	161 154
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>43 612 715</b>	<b>52 850 923</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		29 885 981	36 419 480
Lønnskostnad	1,4	3 992 542	4 865 834
Avskrivning på varige driftsmidler	8,9	1 022 563	1 000 120
Annen driftskostnad		9 345 756	7 001 411
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>44 246 841</b>	<b>49 286 844</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(634 127)</b>	<b>3 564 079</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		176 563	333 410
Annen renteinntekt		87	1
Annen finansinntekt		259 612	33 287
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>436 262</b>	<b>366 698</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		270 046	222 316
Annen rentekostnad		882 656	849 706
Annen finanskostnad		1 458 959	1 291 620
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 611 662</b>	<b>2 363 642</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(2 175 399)</b>	<b>(1 996 944)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(2 809 526)</b>	<b>1 567 135</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	368 644
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(2 809 526)</b>	<b>1 198 491</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(2 809 526)</b>	<b>1 198 491</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Avgitt konsernbidrag	5	0	1 307 009
Overføringer fra overkurs		(2 809 526)	(108 518)
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(2 809 526)</b>	<b>1 198 491</b>



Portland AS

**Balanse pr. 31.12.2020**

	Note	31.12.2020	31.12.2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	9	5 351 720	6 295 564
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>5 351 720</b>	<b>6 295 564</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	8	242 265	320 984
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>242 265</b>	<b>320 984</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		44 979	59 849
Andre langsiktige fordringer		182 175	222 781
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>227 154</b>	<b>282 630</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>5 821 139</b>	<b>6 899 178</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer	10	6 066 399	10 961 660
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10,13	5 892 348	8 118 627
Fordringer på konsernselskap	7	8 123 992	10 016 351
Andre kortsiktige fordringer		3 466 579	2 050 619
<b>Sum fordringer</b>		<b>17 482 919</b>	<b>20 185 597</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 581 267	183 543
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>25 130 585</b>	<b>31 330 799</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>30 951 724</b>	<b>38 229 977</b>



## Portland AS

## Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,5,12	6 000 000	6 000 000
Overkurs	5	(1 062 180)	1 747 345
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 937 820</b>	<b>7 747 345</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>4 937 820</b>	<b>7 747 345</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	7 305 784	11 678 059
Leverandørgjeld		2 055 606	6 315 624
Skyldig offentlige avgifter		5 995 950	6 475 276
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	7 553 376	2 183 509
Annen kortsiktig gjeld		3 103 188	3 830 164
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>26 013 904</b>	<b>30 482 632</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>26 013 904</b>	<b>30 482 632</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>30 951 724</b>	<b>38 229 977</b>

Styret i Portland AS

Lørenskog, 21.06.2021



Rolf Kristian Fiala  
Styreleder



Ørnar Djuvåg Pedersen  
Styremedlem



Per Løkken  
Daglig leder



Portland AS

## Noter 2020

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og NRS 8 God regnskapskikk for små foretak.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

#### Fordringer

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

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

#### Inntekter

*Ved tjenestosalg:*

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

#### Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

#### Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Noter for Portland AS

Organisasjonsnr. 914252113



Portland AS

## Noter 2020

### Note 1 - Antall ansatte, godtgjørelser

Selskapet har hatt 21 ansatte i 2020, og et omfang på 3 årsverk.

Ytelser til ledende personer	Lønn	Annen godtgj.
Daglig leder	1 521 462	242 730

### Revisor

Honorar til revisor i 2020 utgjør kr. 68 000 eks. mva

### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består kun av én aksjeklasse:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Ordinære	50 000	120	6 000 000
<b>Sum</b>	<b>50 000</b>		<b>6 000 000</b>

### Eierstruktur

Eneaksjonær i selskapet pr 31.12 var:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
<i>HMK Investment AS</i>	50 000	100 %	100 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>50 000</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>

Det eksisterer ikke begrensninger i stemmerett. Hver aksje teller en stemme.



Portland AS

**Noter 2020****Note 3 - Skattekostnad**

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2020	2019
Betalbar skatt	-	-
Skatteeffekt avgitt konsernbidrag	-	368 644
Endring i utsatt skatt	-	-
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-</b>	<b>368 644</b>

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring, og netto skatteeffekt av disse:

	2020		2019	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Fordringer	904 857		18 400	
Varige driftsmidler	230 299		206 879	
Underskudd til fremføring	1 768 625			
Sum	2 903 781	0	225 279	0
Utsatt skattefordel/forpliktelse, 22%	638 832	0	49 561	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht unntaksregel for små foretak.

**Note 4 - Lønnskostnad**

Lønnskostnad, spesifisert	2020	2019
Lønn	3 273 848	4 021 901
Arbeidsgiveravgift	557 559	732 070
Pensjonskostnader	75 883	71 190
Andre personalkostnader	85 253	40 673
<b>Sum</b>	<b>3 992 542</b>	<b>4 865 834</b>

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har pensjonsordning i samsvar med kravene i denne loven.



## Portland AS

## Noter 2020

## Note 5 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
<b>Egenkapital 01.01.2020</b>	<b>6 000 000</b>	<b>1 747 345</b>	<b>0</b>	<b>7 747 345</b>
<u>Endring i egenkapital</u>				
Resultat i perioden		-1 747 345	-1 062 180	-2 809 526
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>6 000 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 062 180</b>	<b>4 937 820</b>

## Note 6 - Bankinnskudd

Selskapets bankinnskudd omfatter bundne skattetrekksmidler med kr. 183 138,-.

## Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020		2019	
	Fordring	Gjeld	Fordring	Gjeld
HMK Investment AS (morselskap)		7 553 376		507 856
HMK Investment AS mottatt konsernbidrag				1 675 653
Skomax Skøyen AS (søsterselskap)	3 838 000		4 954 504	
Skomax Langevåg AS (søsterselskap)			1 433 126	
Skomax Outlet AS (søsterselskap)	4 285 992		1 618 458	
Ilse Jacobsen Strømmen AS (søsterselskap)			2 010 263	
<b>Sum</b>	<b>8 123 992</b>	<b>7 553 376</b>	<b>10 016 351</b>	<b>2 183 509</b>

## Note 8 - Varige driftsmidler

	Inventar	EDB- utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	523 084	99 600	622 684
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	-	-
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.2020	523 084	99 600	622 684
Akkumulerte avskr 01.01.2020	207 716	93 985	301 701
Akkumulerte avskr 31.12.2020	280 819	99 600	380 419
<b>Bokført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>242 265</b>	<b>-</b>	<b>242 265</b>
Årets avskrivninger	73 103	5 615	78 719
Økonomisk levetid	5 år	3 år	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	



## Portland AS

## Noter 2020

## Note 9 - Immaterielle eiendeler

	Nettbutikk	Egenutviklet merkevare	Ervervet rettighet	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	520 000	4 525 000	4 393 531	9 438 531
Tilgang	-	-	-	-
Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.2020	520 000	4 525 000	4 393 531	9 438 531
Akkumulerte avskr 01.01.2020		836 875	2 306 092	3 142 967
Akkumulerte avskr 31.12.2020	52 000	1 289 375	2 745 436	4 086 811
<b>Bokført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>468 000</b>	<b>3 235 625</b>	<b>1 648 095</b>	<b>5 351 720</b>
Årets avskrivninger	52 000	452 500	439 344	943 844
Økonomisk levetid	5 år	10 år	10 år	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	lineær	

## Note 10 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Bokført gjeld som er sikret ved pant og lignende	2020	2019
Gjeld til Nordea Finance Equipment AS	7 112 702	11 396 796
Billån Volkswagen Finans	193 082	281 263
<b>Sum</b>	<b>7 305 784</b>	<b>11 678 059</b>

Ingen del av gjelden forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Selskapet har en gjeld til Nordea Finance Equipment AS med en kredittlimit på kr 20 000 000,-.

Som sikkerhet for selskapets gjeld til Nordea er det stilt pant i varelager og kundefordringer. Aksjonærene i selskapets morselskap har i tillegg stilt solidarisk forbrukerkausjon for gjelden, med 10 million kroner.

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	2020	2019
Varelager	6 066 399	10 961 660
Kundefordringer	5 892 348	8 118 627
Bil	228 121	293 305
<b>Totalt</b>	<b>12 186 868</b>	<b>19 373 591</b>



Portland AS

## Noter 2020

### Note 11 - Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt kr 1.407.114 i tilskudd fra kompensasjonsordningen ifm Covid-19

### Note 12 - Hendelser etter balansedagen

WHO erklærte koronautbruddet som en global folkehelsekrise 30. januar 2020. Dette er stadig pågående. I likhet med mange andre bedrifter har selskapet permittert ansatte og gjort andre tiltak for å redusere de økonomiske konsekvensene av virusutbruddet.

Selskapet vil også benytte seg av regjeringens ulike støtteordninger.

Forutsetningen om fortsatt drift er derfor lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

### Note 13 - Kundefordringer

Det er en tvist med en tidligere samarbeidspartner som både har vært kunde og leverandør til selskapet. Basert på tidligere erfaring og rettspraksis mener selskapet de har en god sak: Siden saken ikke er løst i 2020 er det av regnskapsmessige forsiktighetsprinsipper tatt en avsetning til tap med 0,90 mill slik at bokført saldo kunder er likestilt med bokført saldo gjeld.

Tvisten består av en kundefordring med pålydende 2,31mill og en ubetalt leverandørgjeld med 1,41 millioner til samme selskap.



# 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](mailto:post@moa-revisjon.no)

Til generalforsamlingen i  
Portland AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Portland AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 809 526,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskaper, 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 og kontantstrømmer 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 regnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter 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 regnskapet*

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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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



*Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet*

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet 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 regnskapet.

Beskrivelsen av revisors oppgaver og plikter gis i vedlegg.

**Uttalelse om øvrige 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.

Ålesund, 21.6.2021

Henriette Gjortz Howden

statsautorisert revisor

**MOA REVISION AS**

Org.nr. 991 456 147 MVA

Tlf 70 15 26 60 Fax 70 15 26 61



# MOA REVISJON AS

Statsautorisert revisor – siviløkonom. Medlem av DnR.  
Autorisert regnskapsførerselskap

Portland AS

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](mailto:post@moa-revisjon.no)

## VEDLEGG TIL REVISORS BERETNING

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, feilpresentasjoner eller overstyring av intern kontroll.
- 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 hensiktsmessigheten av de anvendte regnskapsprinsippene, og rimeligheten av regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen.
- 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 regnskapets totale presentasjon, struktur og innhold, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt regnskapet 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.