Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021

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:	09.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 23.05.2023

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		52 536 714	42 033 963
Annen driftsinntekt	1	1 441 278	1 578 752
Sum inntekter		**53 977 992**	**43 612 715**
Kostnader			
Varekostnad		37 953 989	29 885 981
Lønnskostnad	2,3	4 101 954	3 992 542
Avskrivning på varige driftsmidler	4,5	1 063 100	1 022 563
Annen driftskostnad		6 384 944	9 345 756
Sum kostnader		**49 503 987**	**44 246 841**
Driftsresultat		**4 474 005**	**-634 127**
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt frå føretak i same konsern		178 272	176 563
Anna renteinntekt		44 120	87
Annen finansinntekt		159 835	259 612
Sum finansinntekter		**382 227**	**436 262**
Rentekostnad til føretak i same konsern		424 889	270 046
Annan rentekostnad		902 523	882 656
Annen finanskostnad		759 743	1 458 959
Sum finanskostnader		**2 087 156**	**2 611 662**
Netto finans		**-1 704 929**	**-2 175 399**
Ordinært resultat før skattekostnad		**2 769 076**	**-2 809 526**
Skattekostnad på ordinært resultat	6	627 356	
Ordinært resultat etter skattekostnad		**2 141 719**	**-2 809 526**
Årsresultat		**2 141 719**	**-2 809 526**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**2 141 719**	**-2 809 526**

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringar og disponeringar			
Avgjevne konsernbidrag	7	2 224 263	
Overføringer fra overkurs			-2 809 526
Overføringer annen egenkapital	7	-82 543	
Sum overføringar og disponeringar		**2 141 719**	**-2 809 526**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle eigedelar			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	5	4 407 876	5 351 720
Sum immaterielle eigedelar		**4 407 876**	**5 351 720**
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	425 553	242 265
Sum varige driftsmiddel		**425 553**	**242 265**
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringer i aksjer og andeler		44 979	44 979
Andre langsiktige fordringer		182 175	182 175
Sum finansielle anleggsmiddel		**227 154**	**227 154**
Sum anleggsmiddel		**5 060 582**	**5 821 139**
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer	8	7 745 415	6 066 399
Sum varer		**7 745 415**	**6 066 399**
Krav			
Kundefordringer	8,9	3 414 340	5 892 348
Andre kortsiktige fordringer		9 637 832	3 466 579
Konsernkrav	10	6 267 372	8 123 992
Sum krav		**19 319 544**	**17 482 919**
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	814 076	1 581 267
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		**814 076**	**1 581 267**
Sum omløpsmiddel		**27 879 035**	**25 130 585**
SUM EIGEDELAR		**32 939 617**	**30 951 724**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	7,12,13	6 000 000	6 000 000
Overkurs	7		-1 062 180
Sum innskoten eigenkapital		**6 000 000**	**4 937 820**
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital	7	623 823	
Sum opptent eigenkapital		**623 823**	
Sum eigenkapital		**6 623 823**	**4 937 820**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	318 690	7 305 784
Leverandørgjeld		5 788 680	2 055 606
Skyldig offentlige avgifter		8 931 878	5 995 950
Kortsiktig konserngjeld	10	9 635 092	7 553 376
Annen kortsiktig gjeld		1 641 455	3 103 188
Sum kortsiktig gjeld		**26 315 794**	**26 013 904**
Sum gjeld		**26 315 794**	**26 013 904**
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		**32 939 617**	**30 951 724**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2022 115542

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021

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:	09.02.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 14.02.2022

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	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		52 536 714	42 033 963
Annen driftsinntekt	1	1 441 278	1 578 752
Sum inntekter		**53 977 992**	**43 612 715**
Kostnader			
Varekostnad		37 953 989	29 885 981
Lønnskostnad	2,3	4 101 954	3 992 542
Avskrivning på varige driftsmidler	4,5	1 063 100	1 022 563
Annen driftskostnad		6 384 944	9 345 756
Sum kostnader		**49 503 987**	**44 246 841**
Driftsresultat		**4 474 005**	**-634 127**
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt frå føretak i same konsern		178 272	176 563
Anna renteinntekt		44 120	87
Annen finansinntekt		159 835	259 612
Sum finansinntekter		**382 227**	**436 262**
Rentekostnad til føretak i same konsern		424 889	270 046
Annan rentekostnad		902 523	882 656
Annen finanskostnad		759 743	1 458 959
Sum finanskostnader		**2 087 156**	**2 611 662**
Netto finans		**-1 704 929**	**-2 175 399**
Ordinært resultat før skattekostnad		**2 769 076**	**-2 809 526**
Skattekostnad på ordinært resultat	6	627 356	
Ordinært resultat etter skattekostnad		**2 141 719**	**-2 809 526**
Årsresultat		**2 141 719**	**-2 809 526**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**2 141 719**	**-2 809 526**
Overføringar og disponeringar			
Avgjevne konsernbidrag	7	2 224 263	
Overføringer fra overkurs			-2 809 526
Overføringer annen egenkapital	7	-82 543	

Sum overføringar og disponeringar	**2 141 719**	**-2 809 526**

Organisasjonsnr: 914 252 113
PORTLAND AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle eigedelar			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	5	4 407 876	5 351 720
Sum immaterielle eigedelar		**4 407 876**	**5 351 720**
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	425 553	242 265
Sum varige driftsmiddel		**425 553**	**242 265**
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringer i aksjer og andeler		44 979	44 979
Andre langsiktige fordringer		182 175	182 175
Sum finansielle anleggsmiddel		**227 154**	**227 154**
Sum anleggsmiddel		**5 060 582**	**5 821 139**
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer	8	7 745 415	6 066 399
Sum varer		**7 745 415**	**6 066 399**
Krav			
Kundefordringer	8,9	3 414 340	5 892 348
Andre kortsiktige fordringer		9 637 832	3 466 579
Konsernkrav	10	6 267 372	8 123 992
Sum krav		**19 319 544**	**17 482 919**
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	11	814 076	1 581 267
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		**814 076**	**1 581 267**
Sum omløpsmiddel		**27 879 035**	**25 130 585**
SUM EIGEDELAR		**32 939 617**	**30 951 724**
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			

Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	7,12,13	6 000 000	6 000 000
Overkurs	7		-1 062 180
Sum innskoten eigenkapital		**6 000 000**	**4 937 820**
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital	7	623 823	
Sum opptent eigenkapital		**623 823**	
Sum eigenkapital		**6 623 823**	**4 937 820**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	318 690	7 305 784
Leverandørgjeld		5 788 680	2 055 606
Skyldig offentlige avgifter		8 931 878	5 995 950
Kortsiktig konserngjeld	10	9 635 092	7 553 376
Annen kortsiktig gjeld		1 641 455	3 103 188
Sum kortsiktig gjeld		**26 315 794**	**26 013 904**
Sum gjeld		**26 315 794**	**26 013 904**
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		**32 939 617**	**30 951 724**

Organisasjonsnr: 914 252 113
PORTLAND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Tal på årsverk i rekneskapsåret
9.00

Sum	Beløp

Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmiddel	Immaterielle eiged.

Konsernrekneskap

Morselskapet sitt namn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikkje er tatt med i konsolideringa

Konsern, tilknytt selskap m.v. - krav og gjeld

Krav

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 eigne aksjar	Tal på aksjar	Pålydande	Andel av aksjek.

Note

Lån og sikkerheitsstilling til medlem
Er det gitt lån eller sikkerheitsstilling til leiande personar: Nei

Opplysingar om: **Medlem av:**

Meir om lån og sikkerheitsstilling

Note

Noteopplysingar ut over minimumskrava for små føretak
Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument

Årsregnskap 2021
for
Portland AS

Organisasjonsnr. 914252113

Utarbeidet av:

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

Portland AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		52 536 714	42 033 963
Annen driftsinntekt	1	1 441 278	1 578 752
Sum driftsinntekter		**53 977 992**	**43 612 715**
Driftskostnader			
Varekostnad		37 953 989	29 885 981
Lønnskostnad	2,3	4 101 954	3 992 542
Avskrivning på varige driftsmidler	4,5	1 063 100	1 022 563
Annen driftskostnad		6 384 944	9 345 756
Sum driftskostnader		**49 503 987**	**44 246 841**
DRIFTSRESULTAT		**4 474 005**	**(634 127)**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		178 272	176 563
Annen renteinntekt		44 120	87
Annen finansinntekt		159 835	259 612
Sum finansinntekter		**382 227**	**436 262**
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		424 889	270 046
Annen rentekostnad		902 523	882 656
Annen finanskostnad		759 743	1 458 959
Sum finanskostnader		**2 087 156**	**2 611 662**
NETTO FINANSPOSTER		**(1 704 929)**	**(2 175 399)**
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		**2 769 076**	**(2 809 526)**
Skattekostnad på ordinært resultat	6	627 356	0
ORDINÆRT RESULTAT		**2 141 719**	**(2 809 526)**
ÅRSRESULTAT		**2 141 719**	**(2 809 526)**
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag	7	2 224 263	0
Overføringer fra overkurs		0	(2 809 526)
Overføringer annen egenkapital	7	(82 543)	0
SUM OVERF. OG DISP.		**2 141 719**	**(2 809 526)**

Portland AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	5	4 407 876	5 351 720
Sum immaterielle eiendeler		**4 407 876**	**5 351 720**
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	425 553	242 265
Sum varige driftsmidler		**425 553**	**242 265**
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		44 979	44 979
Andre langsiktige fordringer		182 175	182 175
Sum finansielle anleggsmidler		**227 154**	**227 154**
SUM ANLEGGSMIDLER		**5 060 582**	**5 821 139**
OMLØPSMIDLER			
Varer	8	7 745 415	6 066 399
Fordringer			
Kundefordringer	8,9	3 414 340	5 892 348
Fordringer på konsernselskap	10	6 267 372	8 123 992
Andre kortsiktige fordringer		9 637 832	3 466 579
Sum fordringer		**19 319 544**	**17 482 919**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	814 076	1 581 267
SUM OMLØPSMIDLER		**27 879 035**	**25 130 585**
SUM EIENDELER		**32 939 617**	**30 951 724**

Portland AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,12,13	6 000 000	6 000 000
Overkurs	7	0	(1 062 180)
Sum innskutt egenkapital		**6 000 000**	**4 937 820**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	623 823	0
Sum opptjent egenkapital		**623 823**	**0**
SUM EGENKAPITAL		**6 623 823**	**4 937 820**
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	318 690	7 305 784
Leverandørgjeld		5 788 680	2 055 606
Skyldig offentlige avgifter		8 931 878	5 995 950
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	10	9 635 092	7 553 376
Annen kortsiktig gjeld		1 641 455	3 103 188
SUM KORTSIKTIG GJELD		**26 315 794**	**26 013 904**
SUM GJELD		**26 315 794**	**26 013 904**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**32 939 617**	**30 951 724**

Styret i Portland AS

Lørenskog, 07.02.2022

Rolf Kristian Fiala
Styreleder

Ørjan Djuvik Pedersen
Styremedlem

Per Løkken
Daglig leder

Portland AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og NRS 8 God regnskapsskikk 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 tjenestesalg:
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.

Portland AS

Noter 2021

Note 1 - Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt kr 831 040 i tilskudd fra kompensasjonsordnigen ifm Covid-19

Note 2 - Antall ansatte, godtgjørelser

Selskapet har hatt 24 ansatte i 2021, og et omfang på 3 årsverk.

Revisor

Honorar til revisor i 2021 utgjør kr. 66 000 eks. mva

Note 3 - Lønnskostnad

Lønnskostnad, spesifisert	2021	2020
Lønn	3 391 929	3 273 848
Arbeidsgiveravgift	560 583	557 559
Pensjonskostnader	61 705	75 883
Andre personalkostnader	87 737	85 253
Sum	**4 101 954**	**3 992 542**

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Selskapet har pensjonsordning i samsvar med kravene i denne loven.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Inventar	EDB-utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	523 084	99 600	622 684
Tilgang kjøpte driftsmidler	302 545		302 545
Avgang	-		-
Anskaffelseskost 31.12.2021	825 629	99 600	925 229
Akkumulerte avskr 01.01.2021	280 819	99 600	380 419
Akkumulerte avskr 31.12.2021	400 076	99 600	499 675
Bokført verdi pr. 31.12.2021	**425 553**	**-**	**425 553**
Årets avskrivninger	119 256	-	119 256
Økonomisk levetid	5 år	3 år	
Avskrivningsplan	lineær		lineær

Portland AS

Noter 2021

Note 5 - Immaterielle eiendeler

	Nettbutikk	Egenutviklet merkevare	Ervervet rettighet	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	520 000	4 525 000	4 393 531	9 438 531
Tilgang	-		-	-
Avgang			-	-
Anskaffelseskost 31.12.2021	520 000	4 525 000	4 393 531	9 438 531
Akkumulerte avskr 01.01.2021	52 000	1 289 375	2 745 436	4 086 811
Akkumulerte avskr 31.12.2021	104 000	1 741 875	3 184 780	5 030 655
Bokført verdi pr. 31.12.2021	**416 000**	**2 783 125**	**1 208 751**	**4 407 876**
Årets avskrivninger	52 000	452 500	439 344	943 844
Økonomisk levetid	5 år	10 år		10 år
Avskrivningsplan	lineær	lineær		lineær

Note 6 - Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2021	2020
Betalbar skatt	-	-
Skatteeffekt avgitt konsernbidrag	627 356	-
Endring i utsatt skatt	-	-
Skattekostnad ordinært resultat	**627 356**	**-**

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

	2021		2020	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Fordringer	896 300		904 857	
Varige driftsmidler	247 319		230 299	
Underskudd til fremføring	0		1 768 625	
Sum	1 143 619	0	2 903 781	0
Utsatt skattefordel/forpliktelse, 22%	251 596	0	638 832	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht unntaksregel for små foretak.

Portland AS

Noter 2021

Note 7 - Egenkapital

	Aksje-kapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	**6 000 000**	**0**	**-1 062 180**	**4 937 820**
Endring i egenkapital				
Resultat i perioden		0	2 141 719	**2 141 719**
Gjeldsettergivelse			1 768 547	**1 768 547**
Avgitt konsernbidrag			-2 224 263	**-2 224 263**
Egenkapital 31.12.2021	**6 000 000**	**0**	**623 823**	**6 623 823**

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Bokført gjeld som er sikret ved pant og lignende	**2021**	**2020**
Gjeld til Nordea Finance Equipment AS	178 528	7 112 702
Billån Volkswagen Finans	140 162	193 082
Sum	**318 690**	**7 305 784**

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	**2021**	**2020**
Varelager	7 580 126	6 066 399
Kundefordringer	2 002 353	5 892 348
Bil	212 333	228 121
Totalt	**9 794 812**	**12 186 868**

Portland AS

Noter 2021

Note 9 - 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.

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021		2020	
	Fordring	Gjeld	Fordring	Gjeld
HMK Investment AS (morselskap)		6 783 473		7 553 376
HMK Investment AS avgitt konsernbidrag		2 851 619	-	
Skomax Skøyen AS (søsterselskap)	3 380 107		3 838 000	
Skomax Outlet AS (søsterselskap)	2 887 264		4 285 992	
Sum	**6 267 372**	**9 635 092**	**8 123 992**	**7 553 376**

Note 11 - Bankinnskudd

Selskapets bankinnskudd omfatter bundne skattetrekksmidler med kr. 179 383,-.

Note 12 - 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
Sum	**50 000**		**6 000 000**

Eierstruktur

Eneaksjonær i selskapet pr 31.12 var:

	Antall	Eier-andel	Stemme-andel
HMK Investment AS	50 000	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	**50 000**	**100 %**	**100 %**

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

Portland AS

Noter 2021

Note 13 - 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.

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 Portland AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 141 719,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskaper, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget for konklusjonen
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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet
Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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.

Ålesund, 7.2.2022

Henriette Gjørtz Howden
statsautorisert revisor
MOA REVISJON AS
Org.nr. 991 456 147 MVA
Tlf 70 15 26 60 Fax 70 15 26 61