



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 092 822
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORTGRUPPEN AS
Forretningsadresse: Hegglandsvegen 10
5680 TYSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Kato Stien
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 30.05.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 976 628 | 1 079 734 |
| Sum inntekter | | 4 976 628 | 1 079 734 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 196 242 | 846 979 |
| Lønnskostnad | 2 | 2 171 235 | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 143 184 | |
| Annen driftskostnad | | 905 394 | 136 033 |
| Sum kostnader | | 5 416 055 | 983 012 |
| Driftsresultat | | -439 427 | 96 722 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 55 | 26 |
| Annen finansinntekt | | 2 307 | 4 779 |
| Sum finansinntekter | | 2 362 | 4 805 |
| Annen rentekostnad | | 63 196 | |
| Annen finanskostnad | | 3 603 | 1 125 |
| Sum finanskostnader | | 66 800 | 1 125 |
| Netto finans | | -64 438 | 3 680 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -503 865 | 100 402 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | -3 178 | 21 667 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -500 687 | 78 735 |
| Årsresultat | | -500 687 | 78 735 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -427 522 | |
| Annen egenkapital | | -73 165 | 78 735 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -500 687 | 78 735 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 6,8 | 580 079 | 72 225 |
| Sum varige driftsmidler | | 580 079 | 72 225 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 10 350 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 10 350 | |
| Sum anleggsmidler | | 590 429 | 72 225 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 8 | 229 849 | 154 830 |
| Sum varer | | 229 849 | 154 830 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 753 860 | 156 280 |
| Andre fordringer | | 106 902 | 83 216 |
| Sum fordringer | | 860 762 | 239 496 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 68 451 | 169 833 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 68 451 | 169 833 |
| Sum omløpsmidler | | 1 159 062 | 564 159 |
| SUM EIENDELER | | 1 749 491 | 636 384 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|----------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1.000 aksjer à kr 30,00) | 3,5 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | | 73 165 |
| Udekket tap | 5,10 | 427 522 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -427 522 | 73 165 |
| Sum egenkapital | | -397 522 | 103 165 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | 3 178 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 3 178 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 724 836 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 724 836 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 724 836 | 3 178 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 304 451 | |
| Leverandørgjeld | | 628 786 | 496 284 |
| Betalbar skatt | 4 | | 18 489 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 179 727 | 15 269 |
| Kortsiktig konserngjeld | 9 | 90 545 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 218 667 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 422 177 | 530 042 |
| Sum gjeld | | 2 147 013 | 533 220 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 749 491 | 636 384 |



PORTGRUPPEN AS

Noter til regnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

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.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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 fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

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

Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

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 regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerer av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Nyttiggjørelsen av utsatt skattefordel må være sannsynlig for at den skal balanseføres.



PORTGRUPPEN AS

Noter til regnskapet 2019

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser

| Lønnskostnader | 2019 | 2018 |
|------------------------|------------------|----------|
| Lønn og feriepenger | 1 887 858 | |
| Arbeidsgiveravgift | 213 513 | |
| Pensjonskjøpskostnader | 52 368 | |
| Andre ytelser | 17 496 | |
| SUM | 2 171 235 | 0 |

Gjennomsnittlig antall ansatte: 3 0

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|------------------------------|--------------|--------|
| Lønn | 0 | 0 |
| Andre ytelser | 0 | 0 |

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å etablere tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert pensjonsordning som oppfyller disse kravene.

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 1.000 aksjer pålydende kr. 30. Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjene er likestilt.

| Navn | Verv | Antall aksjer | Eierandel |
|---------------|------|---------------|--------------|
| Stien AS | | 1 000 | 100 % |
| Totalt | | 1 000 | 100 % |

Note 4 Skattekostnad

| | 2019 | 2018 |
|--|----------|---------|
| Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik: | | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | -503 865 | 100 402 |
| Permanente forskjeller: | | |
| Stiftelseskostnader | | -5 570 |
| Ikke fradragsberettiget kostnader | 10 097 | |
| Midlertidige forskjeller: | | |
| Driftsmidler | -19 418 | -14 445 |
| Årets skattegrunnlag | -513 186 | 80 387 |
| Nominell skattesats | 22 % | 23 % |
| Netto betalbar inntektsskatt | 0 | 18 489 |
| Midlertidige forskjeller pr. 31.12. knyttet til: | | |
| Driftsmidler | 33 863 | 14 445 |
| Underskudd til fremføring | -513 185 | 0 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | -479 322 | 14 445 |
| Nominell skattesats | 22 % | 22 % |
| Utsatt skatt | 0 | 3 178 |



PORTGRUPPEN AS

Noter til regnskapet 2019

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 105 451.

Skattekostnad fremkommer slik:

| | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Betalbar skatt | 0 | 18 489 |
| Endring utsatt skatt | -3 178 | 3 178 |
| Skattekostnad ordinært resultat | <u>-3 178</u> | <u>21 667</u> |

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Udekket tap | Annen Ek | Sum Ek |
|---------------------------|---------------|-----------------|----------|-----------------|
| Balanse pr. 01.01. | 30 000 | | 73 165 | 103 165 |
| Årsresultat 2019 | | -427 522 | -73 165 | -500 687 |
| Balanse pr. 31.12. | 30 000 | -427 522 | 0 | -397 522 |

Note 6 Varige driftsmidler

| | Inventar, verktøy | Biler | SUM |
|---------------------------------------|-------------------|---------|---------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 72 225 | 0 | 72 225 |
| Tilgang i året | 130 054 | 520 985 | 651 039 |
| Avgang til anskaffelseskost | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 202 279 | 520 985 | 723 264 |
| Akkumulerte avskrivninger pr. 01.01. | 0 | 0 | 0 |
| Årets ordinære avskrivninger | 39 199 | 103 985 | 143 184 |
| Bokført verdi pr. 31.12. | 163 080 | 417 000 | 580 079 |
| Prosentats for ordinære avskrivninger | 20%-33% | 20 % | |

Alle driftsmidler avskrives lineært.

Note 7 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter bundne skattetrekkmidler med kr. 68 351. Beløpet dekker skyldig skattetrekk pr. 31.12.

Note 8 Pantstillelser og garantier m.v.

| Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.: | 2019 | 2018 |
|---|------------------|----------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 1 029 287 | 0 |
| Sum | <u>1 029 287</u> | <u>0</u> |
| Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld: | | |
| Driftsmidler | 580 079 | 0 |
| Varelager | 229 849 | 0 |
| Totalt | <u>809 928</u> | <u>0</u> |



PORTGRUPPEN AS

Noter til regnskapet 2019

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

| | Stien AS | |
|----------|----------|------|
| | 2019 | 2018 |
| Fordring | 0 | 0 |
| Gjeld | 90 545 | 0 |

Note 10 Fortsatt drift

Styret er klar over at selskapets aksjekapital er tapt. Styret er inneforstått med at videre drift fordrer bedre resultater og vurderer fortløpende behov for kapitaltilførsel. Styret er i gang med kostnadsreducerende tiltak og selskapet har god ordreserverve. Styret mener forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetningen.

Note 11 Hendelser etter balansedagen

På dato for signering av årsregnskapet er det styrets vurdering at det er usikkerhet knyttet til om Covid-19 pandemien vil påvirke selskapet i 2020. Pandemien har ikke endret etterspørselen etter selskapets varer og tjenester og selskapet har ikke hatt behov for permitteringer så langt i 2020. Selskapets styre er klar over at det er risiko for at omsetningen kan bli redusert som følge av Covid-19 og at pandemien også kan medføre betalingsproblemer for noen av selskapets kunder, som vil medføre økt kredittrisiko for selskapet og påvirke selskapets likviditet på sikt.

Styret legger til grunn forutsetningen om fortsatt drift ved avleggelse av årsregnskapet 2019.