

**Portlands ApS**  
Skolegade 48  
6700 Esbjerg  
CVR-nr. 36073845

**Årsrapport 01.10.2016 -  
30.09.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.01.2018

**Dirigent**

---

Navn: Jacob Rand Jensen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/2017	6
Balance pr. 30.09.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Portlands ApS  
Skolegade 48  
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 36073845

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

### Direktion

Jacob Rand Jensen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postbox 200  
6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for Portlands ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 18.12.2017

### Direktion

Jacob Rand Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Portlands ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Portlands ApS for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 18.12.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jørn Jepsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 24824

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive restaurations- og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2016/17 blev et utilfredsstillende år for Portlands APS. Årets resultat blev et underskud på 111 t.kr. mod et underskud på 73 t.kr. i 2015/16.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Kapitalen forventes reableret via indtjening i de kommende år, eller alternativt ved kapitaltilførsel. For 2017/18 forventes et positivt resultat.

## Resultatopgørelse for 2016/2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.288.364</b>	<b>1.221.304</b>
Personaleomkostninger	1	(1.271.612)	(1.170.292)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(158.996)</u>	<u>(144.830)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(142.244)</b>	<b>(93.818)</b>
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(510)</u>	<u>(195)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(142.754)</b>	<b>(94.013)</b>
Skat af årets resultat	4	<u>31.400</u>	<u>21.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(111.354)</u></b>	<b><u>(73.013)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(111.354)</u>	<u>(73.013)</u>
		<b><u>(111.354)</u></b>	<b><u>(73.013)</u></b>



**Balance pr. 30.09.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		356.910	489.700
Indretning af lejede lokaler		75.516	91.722
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>432.426</b>	<b>581.422</b>
Andre tilgodehavender		104.065	67.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<b>104.065</b>	<b>67.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>536.491</b>	<b>648.422</b>
Råvarer og hjælpematerialer		159.072	176.707
<b>Varebeholdninger</b>		<b>159.072</b>	<b>176.707</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.444	11.834
Udskudt skat		71.000	47.000
Andre tilgodehavender		63.550	57.290
Periodeafgrænsningsposter		29.358	10.788
<b>Tilgodehavender</b>		<b>176.352</b>	<b>126.912</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>29.529</b>	<b>10.300</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>364.953</b>	<b>313.919</b>
<b>Aktiver</b>		<b>901.444</b>	<b>962.341</b>

## Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Virksomhedskapital		68.000	68.000
Overført overskud eller underskud		<u>(271.066)</u>	<u>(159.712)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(203.066)</u></b>	<b><u>(91.712)</u></b>
Ansvarlig lånekapital		<u>673.500</u>	<u>673.500</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>673.500</u></b>	<b><u>673.500</u></b>
Bankgæld		0	72.023
Leverandører af varer og tjenesteydelser		137.935	142.248
Gæld til tilknyttede virksomheder		152.600	0
Anden gæld		121.921	166.282
Periodeafgrænsningsposter		<u>18.554</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>431.010</u></b>	<b><u>380.553</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.104.510</u></b>	<b><u>1.054.053</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>901.444</u></b>	<b><u>962.341</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

**Egenkapitaloppgørelse for 2016/2017**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	68.000	(159.712)	(91.712)
Årets resultat	0	(111.354)	(111.354)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>68.000</b>	<b>(271.066)</b>	<b>(203.066)</b>

## Noter

	<b>2016/2017</b>	<b>2015/2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.232.097	1.138.027
Pensioner	10.224	9.733
Andre omkostninger til social sikring	29.291	22.532
	<b>1.271.612</b>	<b>1.170.292</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>3</b>	
	<b>2016/2017</b>	<b>2015/2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	158.996	144.830
	<b>158.996</b>	<b>144.830</b>
	<b>2016/2017</b>	<b>2015/2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	510	195
	<b>510</b>	<b>195</b>
	<b>2016/2017</b>	<b>2015/2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(31.400)	(21.000)
	<b>(31.400)</b>	<b>(21.000)</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	663.951	131.031
Tilgange	0	10.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>663.951</u></b>	<b><u>141.031</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(174.251)	(39.309)
Årets afskrivninger	(132.790)	(26.206)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(307.041)</u></b>	<b><u>(65.515)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>356.910</u></b>	<b><u>75.516</u></b>
		<b>Andre tilgode- havender kr.</b>
		<u>kr.</u>
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		67.000
Tilgange		37.065
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>104.065</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>104.065</u></b>

## Noter

### **7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået leje- og forpagtningsaftaler vedrørende ejendommen. Årlige omkostninger hertil udgør 445.000 kr.

### **8. Eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Dronning Louise Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger mv.

#### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.