

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

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.01.2017

**Dirigent**

---

Navn: Jacob Rand Jensen

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1           |
| Ledelsespåtegning                   | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3           |
| Ledelsesberetning                   | 4           |
| Anvendt regnskabspraksis            | 5           |
| Resultatopgørelse for 2015/16       | 8           |
| Balance pr. 30.09.2016              | 9           |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16    | 11          |
| Noter                               | 12          |

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Portlands ApS  
Skolegade 48  
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 36073845

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Direktion**

Jacob Rand Jensen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postboks 200  
6701 Esbjerg

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 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. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 17.01.2017

### **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 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 17.01.2017

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørn Jepsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

2015/16 blev et utilfredsstillende år for Portlands ApS. Årets resultat blev et underskud på 73 t.kr. mod et underskud på 95 t.kr. i 2014/15.

### **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 omfattes af selskabslovens regler om kapitaltab. Kapitalen forventes reableret via indtjening i de kommende år, eller alternativt ved kapitaltilførsel. For 2016/17 forventes et positivt resultat.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. 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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.



## Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor 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.

### 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.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

|  | <u>Note</u> | <u>2015/16<br/>kr.</u> | <u>2014/15<br/>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                         |             | <b>1.221.304</b>       | <b>1.098.661</b>       |
| Personaleomkostninger                            | 1           | (1.170.292)            | (1.150.931)            |
| Af- og nedskrivninger                            | 2           | <u>(144.830)</u>       | <u>(68.730)</u>        |
| <b>Driftsresultat</b>                            |             | <b>(93.818)</b>        | <b>(121.000)</b>       |
| <br>   |             |                        |                        |
| Andre finansielle omkostninger                   |             | <u>(195)</u>           | <u>(199)</u>           |
| <b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b> |             | <b>(94.013)</b>        | <b>(121.199)</b>       |
| <br>   |             |                        |                        |
| Skat af ordinært resultat                        | 3           | <u>21.000</u>          | <u>26.000</u>          |
| <b>Årets resultat</b>                            |             | <b><u>(73.013)</u></b> | <b><u>(95.199)</u></b> |
| <br>   |             |                        |                        |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>           |             |                        |                        |
| Overført resultat                                |             | <u>(73.013)</u>        | <u>(95.199)</u>        |
|  |             | <b><u>(73.013)</u></b> | <b><u>(95.199)</u></b> |

**Balance pr. 30.09.2016**

|   | <u>Note</u> | <u>2015/16<br/>kr.</u> | <u>2014/15<br/>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 489.700                | 500.639                |
| Indretning af lejede lokaler                |             | 91.722                 | 117.928                |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 4           | <b>581.422</b>         | <b>618.567</b>         |
| <br>  |             |                        |                        |
| Andre tilgodehavender                       |             | 67.000                 | 30.000                 |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            | 5           | <b>67.000</b>          | <b>30.000</b>          |
| <br>  |             |                        |                        |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |             | <b>648.422</b>         | <b>648.567</b>         |
| <br>  |             |                        |                        |
| Råvarer og hjælpematerialer                 |             | 176.707                | 169.975                |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <b>176.707</b>         | <b>169.975</b>         |
| <br>  |             |                        |                        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 11.834                 | 5.138                  |
| Udskudt skat                                |             | 47.000                 | 26.000                 |
| Andre tilgodehavender                       |             | 57.290                 | 20.273                 |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | 10.788                 | 10.455                 |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <b>126.912</b>         | <b>61.866</b>          |
| <br>  |             |                        |                        |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <b>10.300</b>          | <b>65.072</b>          |
| <br>  |             |                        |                        |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |             | <b>313.919</b>         | <b>296.913</b>         |
| <br>  |             |                        |                        |
| <b>Aktiver</b>                              |             | <b>962.341</b>         | <b>945.480</b>         |

**Balance pr. 30.09.2016**

|  | <u>Note</u> | <u>2015/16<br/>kr.</u>  | <u>2014/15<br/>kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|------------------------|
| Virksomhedskapital                       |             | 68.000                  | 68.000                 |
| Overført overskud eller underskud        |             | <u>(159.712)</u>        | <u>(86.699)</u>        |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b><u>(91.712)</u></b>  | <b><u>(18.699)</u></b> |
| <br>                                     |             |                         |                        |
| 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>  |
| <br>                                     |             |                         |                        |
| Bankgæld                                 |             | 72.023                  | 0                      |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 142.248                 | 116.911                |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 0                       | 37.500                 |
| Anden gæld                               |             | <u>166.282</u>          | <u>136.268</u>         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>380.553</u></b>   | <b><u>290.679</u></b>  |
| <br>                                     |             |                         |                        |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <b><u>1.054.053</u></b> | <b><u>964.179</u></b>  |
| <br>                                     |             |                         |                        |
| <b>Passiver</b>                          |             | <b><u>962.341</u></b>   | <b><u>945.480</u></b>  |
| <br>                                     |             |                         |                        |
| Eventualforpligtelser                    | 6           |                         |                        |

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

|                           | <b>Virksomheds-<br/>kapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo         | 68.000                                  | (86.699)   | (18.699)             |
| Årets resultat            | 0                                       | (73.013)   | (73.013)             |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>68.000</b>                           | <b>(159.712)</b>   | <b>(91.712)</b>      |

## Noter

|   | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> | <u>2014/15</u><br><u>kr.</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>           |                              |                              |
| Gager og løn                              | 1.138.027                    | 1.105.921                    |
| Pensioner                                 | 9.733                        | 9.615                        |
| Andre omkostninger til social sikring     | <u>22.532</u>                | <u>35.395</u>                |
|   | <b><u>1.170.292</u></b>      | <b><u>1.150.931</u></b>      |
|   |                              |                              |
|   | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> | <u>2014/15</u><br><u>kr.</u> |
| <b>2. Af- og nedskrivninger</b>           |                              |                              |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | <u>144.830</u>               | <u>68.730</u>                |
|   | <b><u>144.830</u></b>        | <b><u>68.730</u></b>         |
|   |                              |                              |
|   | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> | <u>2014/15</u><br><u>kr.</u> |
| <b>3. Skat af ordinært resultat</b>       |                              |                              |
| Ændring af udskudt skat                   | <u>(21.000)</u>              | <u>(26.000)</u>              |
|   | <b><u>(21.000)</u></b>       | <b><u>(26.000)</u></b>       |
|   |                              |                              |
|   | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> | <u>2014/15</u><br><u>kr.</u> |
| <b>4. Materielle anlægsaktiver</b>        |                              |                              |
| Kostpris primo                            | 556.266                      | 131.031                      |
| Tilgange                                  | <u>107.685</u>               | <u>0</u>                     |
| <b>Kostpris ultimo</b>                    | <b><u>663.951</u></b>        | <b><u>131.031</u></b>        |
|   |                              |                              |
|   |                              |                              |
| Af- og nedskrivninger primo               | (55.627)                     | (13.103)                     |
| Årets afskrivninger                       | <u>(118.624)</u>             | <u>(26.206)</u>              |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>       | <b><u>(174.251)</u></b>      | <b><u>(39.309)</u></b>       |
|   |                              |                              |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>       | <b><u>489.700</u></b>        | <b><u>91.722</u></b>         |

## Noter

|                                     | <b>Andre tilgo-<br/>dehavender<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|--|
| <b>5. Finansielle anlægsaktiver</b> |  |
| Kostpris primo                      | 30.000                                     |
| Tilgange                            | 37.000                                     |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>67.000</b>                              |
| <br>                                |  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>67.000</b>                              |

## 6. 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.

Der er indgået aftale om leasing af opvaskemaskine med en årlig leasingafgift på 11.520 kr. Leasingperioden løber frem til 30.09.2017. Leasingaftalen er uopsigelig i leasingperioden.

### Leje- og forpagtningsaftaler

Selskabet har indgået leje- og forpagtningsaftaler vedrørende ejendommen.

|                            | <b>2015/16<br/>kr.</b> |
|----------------------------|------------------------|
| Årlige omkostninger hertil | <b>423.000</b>         |