



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 387 397
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROMS PORTSERVICE AS
Forretningsadresse: Terminalgata 84
9019 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Thor-Inge Molund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 05.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 169 340	22 427 826
Sum inntekter		30 169 340	22 427 826
Kostnader			
Varekostnad		12 150 983	9 336 106
Lønnskostnad	1	9 290 202	8 238 631
Avskrivning på varige driftsmidler	2	174 469	166 948
Annen driftskostnad		4 117 049	3 168 232
Sum kostnader		25 732 704	20 909 917
Driftsresultat		4 436 636	1 517 909
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 299	7 304
Annen finansinntekt		42 513	102 911
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		10 158	
Sum finansinntekter		61 970	110 215
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		20 776	
Annen rentekostnad		3 225	3 305
Annen finanskostnad		25 923	-57 320
Sum finanskostnader		49 924	-54 015
Netto finans		12 046	164 230
Ordinært resultat før skattekostnad		4 448 682	1 682 139
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 001 422	363 840
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 447 260	1 318 299
Årsresultat		3 447 260	1 318 299
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 447 260	1 318 299
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Tilleggsutbytte		2 000 000	400 000
Overføringer annen egenkapital		1 447 260	918 299
Sum overføringer og disponeringer		3 447 260	1 318 299



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	603 725	730 526
Sum varige driftsmidler		603 725	730 526
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		1 180 038	983 234
Sum finansielle anleggsmidler		1 180 038	983 234
Sum anleggsmidler		1 783 763	1 713 759
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	2 018 682	1 614 068
Sum varer		2 018 682	1 614 068
Fordringer			
Kundefordringer		3 233 124	2 003 330
Andre fordringer	5	396 187	365 485
Sum fordringer		3 629 311	2 368 815
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	5 055 608	3 599 866
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 055 608	3 599 866
Sum omløpsmidler		10 703 602	7 582 749
SUM EIENDELER		12 487 364	9 296 509

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 636 039	4 188 779
Sum opptjent egenkapital		5 636 039	4 188 779
Sum egenkapital		5 736 039	4 288 779
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	14 719	25 874
Sum avsetninger for forpliktelser		14 719	25 874
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		14 719	25 874
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 902 649	1 844 120
Betalbar skatt	3	1 012 577	372 838
Skyldig offentlige avgifter		2 005 418	1 459 819
Annen kortsiktig gjeld		815 963	1 305 079
Sum kortsiktig gjeld		6 736 606	4 981 856
Sum gjeld		6 751 325	5 007 730
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 487 364	9 296 509



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 640778

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 387 397
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROMS PORTSERVICE AS
Forretningsadresse: Terminalgata 84
9019 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Thor-Inge Molund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 03.08.2023

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: 985 387 397
TROMS PORTSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 169 340	22 427 826
Sum inntekter		30 169 340	22 427 826
Kostnader			
Varekostnad		12 150 983	9 336 106
Lønnskostnad	1	9 290 202	8 238 631
Avskrivning på varige driftsmidler	2	174 469	166 948
Annen driftskostnad		4 117 049	3 168 232
Sum kostnader		25 732 704	20 909 917
Driftsresultat		4 436 636	1 517 909
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 299	7 304
Annen finansinntekt		42 513	102 911
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		10 158	
Sum finansinntekter		61 970	110 215
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		20 776	
Annen rentekostnad		3 225	3 305
Annen finanskostnad		25 923	-57 320
Sum finanskostnader		49 924	-54 015
Netto finans		12 046	164 230
Ordinært resultat før skattekostnad		4 448 682	1 682 139
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 001 422	363 840
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 447 260	1 318 299
Årsresultat		3 447 260	1 318 299
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 447 260	1 318 299
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		2 000 000	400 000
Overføringer annen egenkapital		1 447 260	918 299
Sum overføringer og disponeringer		3 447 260	1 318 299





Organisasjonsnr: 985 387 397
TROMS PORTSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.			
	2	603 725	730 526
Sum varige driftsmidler		603 725	730 526
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			
		1 180 038	983 234
Sum finansielle anleggsmidler		1 180 038	983 234
Sum anleggsmidler		1 783 763	1 713 759
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
	4	2 018 682	1 614 068
Sum varer		2 018 682	1 614 068
Fordringer			
Kundefordringer			
		3 233 124	2 003 330
Andre fordringer			
	5	396 187	365 485
Sum fordringer		3 629 311	2 368 815
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	6	5 055 608	3 599 866
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 055 608	3 599 866
Sum omløpsmidler		10 703 602	7 582 749
SUM EIENDELER		12 487 364	9 296 509
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital			
	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
		5 636 039	4 188 779
Sum opptjent egenkapital		5 636 039	4 188 779



Sum egenkapital		5 736 039	4 288 779
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	14 719	25 874
Sum avsetninger for forpliktelser		14 719	25 874
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		14 719	25 874
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 902 649	1 844 120
Betalbar skatt	3	1 012 577	372 838
Skyldig offentlige avgifter		2 005 418	1 459 819
Annen kortsiktig gjeld		815 963	1 305 079
Sum kortsiktig gjeld		6 736 606	4 981 856
Sum gjeld		6 751 325	5 007 730
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 487 364	9 296 509



Organisasjonsnr: 985 387 397
TROMS PORTSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Troms Portservice AS**

Organisasjonsnr. 985387397

Utarbeidet av:

Mål Regnskap AS
Godkjent regnskapsselskap
Seminarbakken 4
9008 TROMSØ
Organisasjonsnr. 889438762





Troms Portservice AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		30 169 340	22 427 826
Sum driftsinntekter		30 169 340	22 427 826
Driftskostnader			
Varekostnad		12 150 983	9 336 106
Lønnskostnad	1	9 290 202	8 238 631
Avskrivning på varige driftsmidler	2	174 469	166 948
Annen driftskostnad		4 117 049	3 168 232
Sum driftskostnader		25 732 704	20 909 917
DRIFTSRESULTAT		4 436 636	1 517 909
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		10 158	0
Annen renteinntekt		9 299	7 304
Annen finansinntekt		42 513	102 911
Sum finansinntekter		61 970	110 215
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		20 776	0
Annen rentekostnad		3 225	3 305
Annen finanskostnad		25 923	(57 320)
Sum finanskostnader		49 924	(54 015)
NETTO FINANSPOSTER		12 046	164 230
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		4 448 682	1 682 139
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 001 422	363 840
ORDINÆRT RESULTAT		3 447 260	1 318 299
ARSRESULTAT		3 447 260	1 318 299
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		2 000 000	400 000
Overføringer annen egenkapital		1 447 260	918 299
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		3 447 260	1 318 299



Troms Portservice AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	603 725	730 526
Sum varige driftsmidler		603 725	730 526
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		1 180 038	983 234
Sum finansielle anleggsmidler		1 180 038	983 234
SUM ANLEGGSMIDLER		1 783 763	1 713 759
OMLØPSMIDLER			
Varer	4	2 018 682	1 614 068
Fordringer			
Kundefordringer		3 233 124	2 003 330
Andre fordringer	5	396 187	365 485
Sum fordringer		3 629 311	2 368 815
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	5 055 608	3 599 866
SUM OMLØPSMIDLER		10 703 602	7 582 749
SUM EIENDELER		12 487 364	9 296 509
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 636 039	4 188 779
Sum opptjent egenkapital		5 636 039	4 188 779
SUM EGENKAPITAL		5 736 039	4 288 779
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	14 719	25 874
Sum avsetning for forpliktelser		14 719	25 874
SUM LANGSIKTIG GJELD		14 719	25 874
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 902 649	1 844 120
Betalbar skatt	3	1 012 577	372 838
Skyldig offentlige avgifter		2 005 418	1 459 819
Annen kortsiktig gjeld		815 963	1 305 079
SUM KORTSIKTIG GJELD		6 736 606	4 981 856
SUM GJELD		6 751 325	5 007 730
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 487 364	9 296 509



Troms Portservice AS

Balanse pr. 31.12.2022

Note 31.12.2022 31.12.2021

Tromsø den 31.05.2023

Thor-Inge Molund
Styreleder/ Daglig leder

Jonas Heggås Molund
Styremedlem

Narve Janssønn Strand
Styremedlem



Troms Portservice AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Troms Portservice AS

Noter 2022

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Fortsatt drift

Selskapet har ikke vært påvirket av utbruddet av covid-19, og har heller ikke mottatt kompensasjon støtte. Driften i året har gått som planlagt. Basert på dette mener styret og daglig leder at det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 7,5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	7 863 945	6 784 715
Arbeidsgiveravgift	627 084	554 001
Pensjonskostnader	0	25 338
Andre lønnsrelaterte ytelser	799 174	874 578
Totalt	9 290 202	8 238 631

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Goodwill	Driftsløse, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	500 000	1 023 359	1 523 359
+ Tilgang	0	47 668	47 668
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	500 000	1 071 027	1 571 027
Akk. av/nedskr. pr 1/1	500 000	292 834	792 834
+ Ordinære avskrivninger	0	174 469	174 469
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	500 000	467 302	967 302
Balanseført verdi pr 31/12	0	603 725	603 725
Prosentats for ord.avskr	20-20	10-33	

Noter for Troms Portservice AS

Organisasjonsnr. 985387397



Troms Portservice AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	4 448 682
+ Permanente og andre forskjeller	103 240
+ Endring i midlertidige forskjeller	50 701
= Inntekt	4 602 623

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	1 012 577
= Sum betalbar skatt	1 012 577
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-11 155
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	1 001 422
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	1 012 577
= Betalbar skatt i balansen	1 012 577

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	56 750	117 609
+ Pensjonspremie/- forpliktelse	10 158	0
= Grunnlag utsatt skatt	66 908	117 609
Utsatt skatt	14 719	25 874

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2022	2021	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	56 750	117 609	60 859
+ Pensjonspremie/- forpliktelse	10 158	0	-10 158
Sum	66 908	117 609	50 701
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			50 701

Note 4 - Varer

Pr verdsettelsesmetode

Noter for Troms Portservice AS

Organisasjonsnr. 985387397



Troms Portservice AS

Noter 2022

Verdsatt til anskaffelseskost	2 018 682	1 614 068
Totalt	2 018 682	1 614 068

Note 5 - Andre fordringer

	I år	I fjor
Lån til Narve Strand Rentesats 2,2%	183 566	179 614
Lån til Magnus Rentesats 2,2 %	0	182 353

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 699 713 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 419 966.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 4 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Thor Inge Molund	620	62,00 %
Jonas Heggås Molund	230	23,00 %
Mia Heggås Molund	100	10,00 %
Narve Janssønn Strand	50	5,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder /Styreleder	620	62%
Styremedlemmer	280	28%



 BankID Signing
Narve Janssønn Strand
2023-06-02

 BankID Signing
Thor-Inge Molund
2023-06-02

 BankID Signing
Jonas Heggås Molund
2023-06-05

**Årsregnskap 2022
for
Troms Portservice AS**

Organisasjonsnr. 985387397

Utarbeidet av:

Mål Regnskap AS
Godkjent regnskapsselskap
Seminarbakken 4
9008 TROMSØ
Organisasjonsnr. 889438762



Troms Portservice AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		30 169 340	22 427 826
Sum driftsinntekter		30 169 340	22 427 826
Driftskostnader			
Varekostnad		12 150 983	9 336 106
Lønnskostnad	1	9 290 202	8 238 631
Avskrivning på varige driftsmidler	2	174 469	166 948
Annen driftskostnad		4 117 049	3 168 232
Sum driftskostnader		25 732 704	20 909 917
DRIFTSRESULTAT		4 436 636	1 517 909
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		10 158	0
Annen renteinntekt		9 299	7 304
Annen finansinntekt		42 513	102 911
Sum finansinntekter		61 970	110 215
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		20 776	0
Annen rentekostnad		3 225	3 305
Annen finanskostnad		25 923	(57 320)
Sum finanskostnader		49 924	(54 015)
NETTO FINANSPOSTER		12 046	164 230
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		4 448 682	1 682 139
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 001 422	363 840
ORDINÆRT RESULTAT		3 447 260	1 318 299
ÅRSRESULTAT		3 447 260	1 318 299
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		2 000 000	400 000
Overføringer annen egenkapital		1 447 260	918 299
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		3 447 260	1 318 299



Troms Portservice AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	603 725	730 526
Sum varige driftsmidler		603 725	730 526
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		1 180 038	983 234
Sum finansielle anleggsmidler		1 180 038	983 234
SUM ANLEGGSMIDLER		1 783 763	1 713 759
OMLØPSMIDLER			
Varer	4	2 018 682	1 614 068
Fordringer			
Kundefordringer		3 233 124	2 003 330
Andre fordringer	5	396 187	365 485
Sum fordringer		3 629 311	2 368 815
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	5 055 608	3 599 866
SUM OMLØPSMIDLER		10 703 602	7 582 749
SUM EIENDELER		12 487 364	9 296 509
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 636 039	4 188 779
Sum opptjent egenkapital		5 636 039	4 188 779
SUM EGENKAPITAL		5 736 039	4 288 779
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	14 719	25 874
Sum avsetning for forpliktelser		14 719	25 874
SUM LANGSIKTIG GJELD		14 719	25 874
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 902 649	1 844 120
Betalbar skatt	3	1 012 577	372 838
Skyldig offentlige avgifter		2 005 418	1 459 819
Annen kortsiktig gjeld		815 963	1 305 079
SUM KORTSIKTIG GJELD		6 736 606	4 981 856
SUM GJELD		6 751 325	5 007 730
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 487 364	9 296 509



Troms Portservice AS

Balanse pr. 31.12.2022

Note	31.12.2022	31.12.2021
------	------------	------------

Tromsø den 31.05.2023

Thor-Inge Molund
Styreleder/ Daglig leder

Jonas Heggås Molund
Styremedlem

Narve Janssønn Strand
Styremedlem



Troms Portservice AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Troms Portservice AS

Noter 2022

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Fortsatt drift

Selskapet har ikke vært påvirket av utbruddet av covid-19, og har heller ikke mottatt kompensasjon støtte. Driften i året har gått som planlagt. Basert på dette mener styret og daglig leder at det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 7,5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	7 863 945	6 784 715
Arbeidsgiveravgift	627 084	554 001
Pensjonskostnader	0	25 338
Andre lønnsrelaterte ytelser	799 174	874 578
Totalt	9 290 202	8 238 631

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Goodwill	Driftsløse, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	500 000	1 023 359	1 523 359
+ Tilgang	0	47 668	47 668
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	500 000	1 071 027	1 571 027
Akk. av/nedskr. pr 1/1	500 000	292 834	792 834
+ Ordinære avskrivninger	0	174 469	174 469
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	500 000	467 302	967 302
Balanseført verdi pr 31/12	0	603 725	603 725
Prosentats for ord.avskr	20-20	10-33	

Noter for Troms Portservice AS

Organisasjonsnr. 985387397



Troms Portservice AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	4 448 682
+ Permanente og andre forskjeller	103 240
+ Endring i midlertidige forskjeller	50 701
= Inntekt	4 602 623

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	1 012 577
= Sum betalbar skatt	1 012 577
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-11 155
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	1 001 422
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	1 012 577
= Betalbar skatt i balansen	1 012 577

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	56 750	117 609
+ Pensjonspremie/- forpliktelse	10 158	0
= Grunnlag utsatt skatt	66 908	117 609
Utsatt skatt	14 719	25 874

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2022	2021	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	56 750	117 609	60 859
+ Pensjonspremie/- forpliktelse	10 158	0	-10 158
Sum	66 908	117 609	50 701
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			50 701



Troms Portservice AS

Noter 2022

Note 4 - Varer

Pr verdsettelsesmetode

Verdsatt til anskaffelseskost	2 018 682	1 614 068
Totalt	2 018 682	1 614 068

Note 5 - Andre fordringer

	I år	I fjor
Lån til Narve Strand Rentesats 2,2%	183 566	179 614
Lån til Magnus Rentesats 2,2 %	0	182 353

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 699 713 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 419 966.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 4 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Thor Inge Molund	620	62,00 %
Jonas Heggås Molund	230	23,00 %
Mia Heggås Molund	100	10,00 %
Narve Janssønn Strand	50	5,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder /Styreleder	620	62%
Styremedlemmer	280	28%

Noter for Troms Portservice AS

Organisasjonsnr. 985387397



Troms Portservice AS

Noter 2022

Noter for Troms Portservice AS

Organisasjonsnr. 985387397



Til generalforsamlingen i
Troms Portservice AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Troms Portservice AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 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 (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 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.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



REVICOM

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 det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sortland, 15. juni 2023

REVICOM AS

Svein Atle Jensen
Statsautorisert revisor

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø