



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 938 931
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORT & VARMESERVICE AS
Forretningsadresse: Øverhagen 8
2847 KOLBU

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: Per Olav Bratberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		267 710	716 943
Annen driftsinntekt		231 000	343 400
Sum inntekter		498 710	1 060 343
Kostnader			
Varekostnad		51 377	193 297
Lønnskostnad	9, 10, 11	260 848	380 818
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	79 181	91 845
Annen driftskostnad	12	260 575	256 263
Sum kostnader		651 982	922 223
Driftsresultat		-153 272	138 120
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	44
Sum finansinntekter		1	44
Annen rentekostnad		26 189	21 556
Sum finanskostnader		26 189	21 556
Netto finans		-26 188	-21 511
Ordinært resultat før skattekostnad		-179 460	116 609
Ordinært resultat etter skattekostnad		-179 460	116 609
Årsresultat		-179 460	116 609
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-62 851	0
Annen egenkapital		-116 609	116 609
Sum overføringer og disponeringer		-179 460	116 609



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	560 907	585 294
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	11 023	65 817
Sum varige driftsmidler		571 930	651 111
Sum anleggsmidler		571 930	651 111
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		50 000	50 000
Sum varer		50 000	50 000
Fordringer			
Kundefordringer			543 805
Andre fordringer		14 013	54 238
Sum fordringer		14 013	598 044
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	5 170	13 353
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 170	13 353
Sum omløpsmidler		69 183	661 396
SUM EIENDELER		641 113	1 312 507
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		116 609
Udekket tap		62 851	
Sum opptjent egenkapital		-62 851	116 609
Sum egenkapital		37 149	216 609
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	395 825	445 829
Sum annen langsiktig gjeld		395 825	445 829
Sum langsiktig gjeld		395 825	445 829
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		198 139	356 266
Skyldige offentlige avgifter			248 247
Annen kortsiktig gjeld		10 000	45 556
Sum kortsiktig gjeld		208 139	650 069
Sum gjeld		603 964	1 095 898
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		641 113	1 312 507



Resultatregnskap for 2019
PORT & VARMESERVICE AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		267 710	716 943
Annen driftsinntekt		231 000	343 400
Sum driftsinntekter		498 710	1 060 343
Varekostnad		(51 377)	(193 297)
Lønnskostnad	9, 10, 11	(260 848)	(380 818)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	(79 181)	(91 845)
Annen driftskostnad	12	(260 575)	(256 263)
Sum driftskostnader		(651 982)	(922 223)
Driftsresultat		(153 272)	138 120
Annen renteinntekt		1	44
Sum finansinntekter		1	44
Annen rentekostnad		(26 189)	(21 556)
Sum finanskostnader		(26 189)	(21 556)
Netto finans		(26 188)	(21 511)
Ordinært resultat før skattekostnad		(179 460)	116 609
Ordinært resultat		(179 460)	116 609
Årsresultat		(179 460)	116 609
Overføringer			
Udekket tap		(62 851)	0
Annen egenkapital		(116 609)	116 609
Sum		(179 460)	116 609



Balanse pr. 31. desember 2019
PORT & VARMESERVICE AS

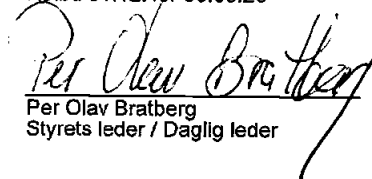
	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	560 907	585 294
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	11 023	65 817
Sum varige driftsmidler		571 930	651 111
Sum anleggsmidler		571 930	651 111
Omløpsmidler			
Varer		50 000	50 000
Sum varer		50 000	50 000
Fordringer			
Kundefordringer		0	543 805
Andre fordringer		14 013	54 238
Sum fordringer		14 013	598 044
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	5 170	13 353
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 170	13 353
Sum omløpsmidler		69 183	661 396
Sum eiendeler		641 113	1 312 507



Balanse pr. 31. desember 2019
PORT & VARMESERVICE AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	0	116 609
Udekket tap		(62 851)	0
Sum opptjent egenkapital		(62 851)	116 609
Sum egenkapital		37 149	216 609
Gjeld			
Utsatt skatt	6	0	0
Sum avsetning for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	395 825	445 829
Sum annen langsiktig gjeld		395 825	445 829
Sum langsiktig gjeld		395 825	445 829
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		198 139	356 266
Skyldige offentlige avgifter		0	248 247
Annen kortsiktig gjeld		10 000	45 556
Sum kortsiktig gjeld		208 139	650 069
Sum gjeld		603 964	1 095 898
Sum egenkapital og gjeld		641 113	1 312 507

Kølbu 31.12.19/ 30.06.20


Per Olav Bratberg
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2019

PORT & VARMESERVICE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	659 046
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	659 046
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	659 046
Økonomisk levetid	5,0 år
Avskrivningsplan	20 %

Note 2 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 7.

Note 3 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 4 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
BRATBERG PER OLAV	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	116 609		216 609
Årets resultat		(116 609)	(62 851)	(179 460)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	0	(62 851)	37 149

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(97 068)	(115 361)	18 293
Omløpsmidler	(160 542)	(174 328)	13 786
Kortsiktig gjeld	(10 000)	(10 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(488 613)	(635 994)	147 381
Netto forskjeller	(756 223)	(935 683)	179 460
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	756 223	935 683	(179 460)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 205 850



Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(179 460)	116 609
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	32 079	(70 860)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(45 749)
Årets skattegrunnlag	(147 381)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån	395.825	455.829
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	395.825	455.829
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	560.294	585.294
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	560.294	585.294

Av langsiktig gjeld på kr 395.825 forfaller kr 145.845 om mer enn 5 år.

Note 9 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	223 093	331 185
Arbeidsgiveravgift	37 176	46 697
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	579	2 936
Sum	260 848	380 818

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 10 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	293.093	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	293.093	0

Note 11 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 12 - Revisjonshonorar

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.