



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: 30.06.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 239 394	2 497 126
Annen driftsinntekt		-158 513	218 524
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 080 881</b>	<b>2 715 650</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 571 352	1 597 365
Lønnskostnad	9, 10, 11	463 442	735 832
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	61 689	69 288
Annen driftskostnad	12	489 009	405 238
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 585 492</b>	<b>2 807 723</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-504 611</b>	<b>-92 073</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		177	653
Annen finansinntekt			3 800
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>177</b>	<b>4 453</b>
Annen rentekostnad		1 498	996
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 498</b>	<b>996</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 321</b>	<b>3 456</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-505 932</b>	<b>-88 617</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-505 932</b>	<b>-88 617</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-505 932</b>	<b>-88 617</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		252 171	
Udekket tap		0	
Annen egenkapital		-758 103	-88 617
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-505 932</b>	<b>-88 617</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	93 275	138 494
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>93 275</b>	<b>138 494</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>93 275</b>	<b>138 494</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		50 000	50 000
<b>Sum varer</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2	927 200	1 473 162
Andre fordringer			107 381
<b>Sum fordringer</b>		<b>927 200</b>	<b>1 580 543</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	215 987	145 148
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>215 987</b>	<b>145 148</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 193 188</b>	<b>1 775 692</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 286 462</b>	<b>1 914 186</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	4, 5	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6		758 103
Udekket tap		0	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>758 103</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>858 103</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 042 327	719 988
Skyldige offentlige avgifter		88 236	269 514
Utbytte		252 171	
Annen kortsiktig gjeld		-196 271	66 580
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 186 463</b>	<b>1 056 083</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 186 463</b>	<b>1 056 083</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 286 462</b>	<b>1 914 186</b>



## Resultatregnskap for 2017 PORT & VARMESERVICE AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		2 239 394	2 497 126
Annen driftsinntekt		(158 513)	218 524
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 080 881</b>	<b>2 715 650</b>
Varekostnad		(1 571 352)	(1 597 365)
Lønnskostnad	9, 10, 11	(463 442)	(735 832)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	(61 689)	(69 288)
Annen driftskostnad	12	(489 009)	(405 238)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(2 585 492)</b>	<b>(2 807 723)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(504 611)</b>	<b>(92 073)</b>
Annen renteinntekt		177	653
Annen finansinntekt		0	3 800
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>177</b>	<b>4 453</b>
Annen rentekostnad		(1 498)	(996)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(1 498)</b>	<b>(996)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(1 321)</b>	<b>3 456</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(505 932)</b>	<b>(88 617)</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(505 932)</b>	<b>(88 617)</b>
<b>Arsresultat</b>		<b>(505 932)</b>	<b>(88 617)</b>
<b>Overføringer</b>			
Utbytte		252 171	0
Annen egenkapital		(758 103)	(88 617)
<b>Sum</b>		<b>(505 932)</b>	<b>(88 617)</b>



## Balanse pr. 31. desember 2017 PORT & VARMESERVICE AS

	Note	2017	2016
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	93 275	138 494
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>93 275</b>	<b>138 494</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>93 275</b>	<b>138 494</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		50 000	50 000
<b>Sum varer</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2	927 200	1 473 162
Andre fordringer		0	107 381
<b>Sum fordringer</b>		<b>927 200</b>	<b>1 580 543</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	215 987	145 148
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>215 987</b>	<b>145 148</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 193 188</b>	<b>1 775 692</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 286 462</b>	<b>1 914 186</b>



## Balanse pr. 31. desember 2017 PORT & VARMESERVICE AS

	Note	2017	2016
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	4, 5	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	0	758 103
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>758 103</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>858 103</b>
<b>Gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	0	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 042 327	719 988
Skyldige offentlige avgifter		88 236	269 514
Utbytte		252 171	0
Annen kortsiktig gjeld		(196 271)	66 580
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 186 463</b>	<b>1 056 083</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 186 463</b>	<b>1 056 083</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 286 462</b>	<b>1 914 186</b>

Kolbu 31.12.16/ 30.6.17

Per Olav Bratberg  
Styrets leder / Daglig leder



## Noter 2017

### 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 23% 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

Varige driftsmidler Driftsløsøre inventar ol.

Anskaffelseskost 01.01	659 046
Tilgang i året	16 470
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12	675 516
Avskr., nedskr., rev. nedskr. 01.01	520 552
Oppskrevet før 01.01	0
Akkumulerte avskr. 31.12	582 241
Akkumulerte nedskr. 31.12	0
Reverserte nedskr. 31.12	0
Balanseført verdi 31.12	93 275
Årets avskrivninger	61 689
Årets nedskrivninger	0
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan	20 - 33,33 %

## Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	1 087 742	1 504 503
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(160 542)	(31 341)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>927 200</b>	<b>1 473 162</b>

## Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 8 051. Skyldig skattetrekk er kr 28 790.

## Note 4 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 5 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
------------------	---------------	-----------



BRATBERG PER OLAV	100	100,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

## Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	758 103	858 103
Årets resultat		(505 932)	(505 932)
Avsatt utbytte		(252 171)	(252 171)
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>

## Note 7 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(67 587)	(78 389)	10 802
Omløpsmidler	64 925	(250 081)	315 006
Kortsiktig gjeld	(10 000)	(10 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(354 238)	(534 362)	180 124
Netto forskjeller	(366 900)	(872 832)	505 932
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	366 900	872 832	(505 932)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 200 751

## Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(505 932)	(88 617)
+/- Permanente forskjeller		3 504
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	325 808	69 013
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(180 124)</b>	<b>(16 100)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 9 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	402 496	636 224
Arbeidsgiveravgift	56 751	87 969
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	4 195	11 640
<b>Sum</b>	<b>463 442</b>	<b>735 832</b>

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

## Note 10 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer	Daglig leder	Styret
Type ytelse		
Lønn	413.280	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		0



**Note 11 - Obligatorisk tjenstepensjon**

**Obligatorisk tjenstepensjon**

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

**Note 12 - Revisjonshonorar**

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