



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 479 339
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORTCENTERET ØSTLANDET AS
Forretningsadresse: Granumsvegen 25D
2750 GRAN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 ARNE MONSRUD
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 07.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 356 294	1 722 738
Sum inntekter		1 356 294	1 722 738
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-70 430	-13 600
Varekostnad		928 809	938 760
Lønnskostnad	1	276 172	107 036
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	9 485	8 760
Annen driftskostnad		322 481	624 066
Sum kostnader		1 466 517	1 665 021
Driftsresultat		-110 223	57 717
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		189	67
Sum finansinntekter		189	67
Annen rentekostnad		352	59
Sum finanskostnader		352	59
Netto finans		-163	8
Ordinært resultat før skattekostnad		-110 386	57 725
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-110 386	57 725
Årsresultat	4	-110 386	57 725
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-110 386	57 725
Totalresultat		-110 386	57 725
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital		-110 386	57 725
Sum overføringer og disponeringer		-110 386	57 725



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	95 166	57 651
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	2	95 166	57 651
Sum anleggsmidler		95 166	57 651
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		95 830	25 400
Fordringer			
Kundefordringer		14 975	134 636
Andre kortsiktige fordringer		16 386	7 304
Sum fordringer		31 361	141 940
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	46 297	40 119
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		46 297	40 119
Sum omløpsmidler		173 488	207 459
SUM EIENDELER		268 654	265 110

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital		-8 666	-8 666
Sum innskutt egenkapital		21 334	21 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	292 585	402 971
Udekket tap		424 119	424 119
Sum opptjent egenkapital		-131 535	-21 149
Sum egenkapital	4	-110 201	185
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		279 066	165 612
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		2 213	87 903
Annen kortsiktig gjeld		97 576	11 410
Sum kortsiktig gjeld		378 854	264 925
Sum gjeld		378 854	264 925
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		268 654	265 110



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 483080

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 479 339
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORTCENTERET ØSTLANDET AS
Forretningsadresse: Granumsvegen 25D
2750 GRAN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 ARNE MONSRUD
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 04.06.2024

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: 914 479 339
PORTCENTERET ØSTLANDET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 356 294	1 722 738
Sum inntekter		1 356 294	1 722 738
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-70 430	-13 600
Varekostnad		928 809	938 760
Lønnskostnad	1	276 172	107 036
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	9 485	8 760
Annen driftskostnad		322 481	624 066
Sum kostnader		1 466 517	1 665 021
Driftsresultat		-110 223	57 717
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		189	67
Sum finansinntekter		189	67
Annen rentekostnad		352	59
Sum finanskostnader		352	59
Netto finans		-163	8
Ordinært resultat før skattekostnad		-110 386	57 725
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-110 386	57 725
Årsresultat	4	-110 386	57 725
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-110 386	57 725
Totalresultat		-110 386	57 725
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-110 386	57 725
Sum overføringer og disponeringer		-110 386	57 725



Organisasjonsnr: 914 479 339
PORTCENTERET ØSTLANDET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	95 166	57 651
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	2	95 166	57 651
Sum anleggsmidler		95 166	57 651
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		95 830	25 400
Fordringer			
Kundefordringer		14 975	134 636
Andre kortsiktige fordringer		16 386	7 304
Sum fordringer		31 361	141 940
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	46 297	40 119
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		46 297	40 119
Sum omløpsmidler		173 488	207 459
SUM EIENDELER		268 654	265 110
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital		-8 666	-8 666
Sum innskutt egenkapital		21 334	21 334



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	292 585	402 971
Udekket tap		424 119	424 119
Sum opptjent egenkapital		-131 535	-21 149
Sum egenkapital	4	-110 201	185
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		279 066	165 612
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		2 213	87 903
Annen kortsiktig gjeld		97 576	11 410
Sum kortsiktig gjeld		378 854	264 925
Sum gjeld		378 854	264 925
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		268 654	265 110



Organisasjonsnr: 914 479 339
PORTCENTERET ØSTLANDET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



BankID Signing
PER ARNE MONSRUD
2024-05-20



Årsregnskap 2023

Portcenteret Østlandet AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 914 479 339



RESULTATREGNSKAP

PORTCENTERET ØSTLANDET AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		1 356 294	1 722 738
Sum driftsinntekter		1 356 294	1 722 738
Varekostnad		928 809	938 760
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-70 430	-13 600
Lønnskostnad	1	276 172	107 036
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	9 485	8 760
Annen driftskostnad		322 481	624 066
Sum driftskostnader		1 466 517	1 665 021
Driftsresultat		-110 223	57 717
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		189	67
Annen rentekostnad		352	59
Resultat av finansposter		-163	8
Resultat før skattekostnad		-110 386	57 725
Årsresultat	4	-110 386	57 725
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-110 386	57 725
Sum overføringer		-110 386	57 725



BALANSE

PORTCENTERET ØSTLANDET AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	2	95 166	57 651
Sum varige driftsmidler	2	95 166	57 651
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		95 166	57 651
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		95 830	25 400
FORDRINGER			
Kundefordringer		14 975	134 636
Andre kortsiktige fordringer		16 386	7 304
Sum fordringer		31 361	141 940
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	46 297	40 119
Sum omløpsmidler		173 488	207 459
Sum eiendeler		268 654	265 110



BALANSE

PORTCENTERET ØSTLANDET AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-8 666	-8 666
Sum innskutt egenkapital		21 334	21 334
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	292 585	402 971
Udekket tap		-424 119	-424 119
Sum opptjent egenkapital		-131 535	-21 149
Sum egenkapital	4	-110 201	185
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		279 066	165 612
Skyldig offentlige avgifter		2 213	87 903
Annen kortsiktig gjeld		97 576	11 410
Sum kortsiktig gjeld		378 854	264 925
Sum gjeld		378 854	264 925
Sum egenkapital og gjeld		268 654	265 110

Gran, 18.05.2024
Styret i Portcenteret Østlandet AS

PER ARNE MONSRUD
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	322 744	120 822
Arbeidsgiveravgift	45 547	17 036
Andre ytelser	-92 119	-30 822
Sum	276 172	107 036

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.



Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	67 049	20 000	87 049
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	47 000		47 000
= Anskaffelseskost 31.12.23	114 049	20 000	134 049
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	23 077	15 806	38 883
= Bokført verdi 31.12.23	90 972	4 194	95 166
Årets ordinære avskrivninger	8 436	1 049	9 485
Økonomisk levetid	10 år		
Avskrivningsplan	saldo 20-24%	saldo 20%	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-110 386	57 725
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-15 163	7 795
Skattepliktig inntekt	-125 549	65 520
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	17 115	1 952	-15 163
Sum	17 115	1 952	-15 163
Akkumulert fremførbart underskudd	-438 400	-312 851	125 549
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	421 285	310 899	-110 386
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	-8 666	402 971	424 305
Årets resultat				-110 386	-110 386
Pr 31.12.2023	30 000	0	-8 666	292 585	313 919

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 777.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I PORTCENTERET ØSTLANDET AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,0	30 000
Sum	100		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
PER ARNE MONSRUD	100	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
PER ARNE MONSRUD	styreleder/daglig leder	100
Totalt antall aksjer		100

Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et overskudd på kr. -110 386 etter skatt, mot kr. 57 725 i 2022. Portcenteret Østlandet ASs salg av garasjeporter vil fortsatt være verdifull. Inntektsregimet for driften gir ikke rom for store overskudd. Omsetningen forventer vi vil gi positive, men relativt lite bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.