



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: 31.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 497 126	3 600 022
Annen driftsinntekt		218 524	70 400
Sum inntekter		2 715 650	3 670 422
Kostnader			
Varekostnad		1 597 365	2 283 780
Lønnskostnad	1, 2, 11	735 832	971 975
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	69 288	73 248
Annen driftskostnad	3	405 238	577 895
Sum kostnader		2 807 723	3 906 897
Driftsresultat		-92 073	-236 475
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		653	3 620
Annen finansinntekt		3 800	3 537
Sum finansinntekter		4 453	7 157
Annen rentekostnad		996	740
Sum finanskostnader		996	740
Netto finans		3 456	6 417
Ordinært resultat før skattekostnad		-88 617	-230 058
Ordinært resultat etter skattekostnad		-88 617	-230 058
Årsresultat		-88 617	-230 058
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-88 617	-230 058
Sum overføringer og disponeringer		-88 617	-230 058



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	138 494	207 782
Sum varige driftsmidler		138 494	207 782
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			28 013
Sum finansielle anleggsmidler			28 013
Sum anleggsmidler		138 494	235 795
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		50 000	50 000
Sum varer		50 000	50 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 473 162	1 329 514
Andre fordringer		107 381	
Sum fordringer		1 580 543	1 329 514
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	145 148	222 504
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		145 148	222 504
Sum omløpsmidler		1 775 692	1 602 018
SUM EIENDELER		1 914 186	1 837 813

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	758 103	846 720
Sum opptjent egenkapital		758 103	846 720
Sum egenkapital		858 103	946 720
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		719 988	573 576
Skyldige offentlige avgifter		269 514	217 517
Annen kortsiktig gjeld		66 580	100 000
Sum kortsiktig gjeld		1 056 083	891 093
Sum gjeld		1 056 083	891 093
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 914 186	1 837 813



Resultatregnskap for 2016 PORT & VARMESERVICE AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		2 497 126	3 600 022
Annen driftsinntekt		218 524	70 400
Sum driftsinntekter		2 715 650	3 670 422
Varekostnad		(1 597 365)	(2 283 780)
Lønnskostnad	1, 2, 11	(735 832)	(971 975)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(69 288)	(73 248)
Annen driftskostnad	3	(405 238)	(577 895)
Sum driftskostnader		(2 807 723)	(3 906 897)
Driftsresultat		(92 073)	(236 475)
Annen renteinntekt		653	3 620
Annen finansinntekt		3 800	3 537
Sum finansinntekter		4 453	7 157
Annen rentekostnad		(996)	(740)
Sum finanskostnader		(996)	(740)
Netto finans		3 456	6 417
Ordinært resultat før skattekostnad		(88 617)	(230 058)
Ordinært resultat		(88 617)	(230 058)
Årsresultat		(88 617)	(230 058)
Overføringer			
Annen egenkapital		(88 617)	(230 058)
Sum		(88 617)	(230 058)



Balanse pr. 31. desember 2016 PORT & VARMESERVICE AS

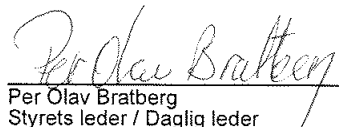
	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	138 494	207 782
Sum varige driftsmidler		138 494	207 782
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	28 013
Sum finansielle anleggsmidler		0	28 013
Sum anleggsmidler		138 494	235 795
Omløpsmidler			
Varer		50 000	50 000
Sum varer		50 000	50 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 473 162	1 329 514
Andre fordringer		107 381	0
Sum fordringer		1 580 543	1 329 514
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	145 148	222 504
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		145 148	222 504
Sum omløpsmidler		1 775 692	1 602 018
Sum eiendeler		1 914 186	1 837 813



Balanse pr. 31. desember 2016
PORT & VARMESERVICE AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	758 103	846 720
Sum opptjent egenkapital		758 103	846 720
Sum egenkapital		858 103	946 720
Gjeld			
Utsatt skatt	5	0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		719 988	573 576
Skyldige offentlige avgifter		269 514	217 517
Annen kortsiktig gjeld		66 580	100 000
Sum kortsiktig gjeld		1 056 083	891 093
Sum gjeld		1 056 083	891 093
Sum egenkapital og gjeld		1 914 186	1 837 813

Kolbu 31.12.16/ 31.5.17


Per Olav Bratberg
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2016

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 24% 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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	636 224	827 360
Arbeidsgiveravgift	87 969	119 762
Pensjonskostnader		9 373
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	11 640	15 480
Sum	735 832	971 975

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	406.963	383.040
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		7.256

Note 3 - Revisjonshonorar

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	659 046
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	659 046
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	659 046
Økonomisk levetid	5,0 år
Avskrivningsplan	20 %

Note 5 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	(49 819)	(67 587)	17 768
Omløpsmidler	106 170	64 925	41 245
Kortsiktig gjeld		(10 000)	10 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(338 138)	(354 238)	16 100
Netto forskjeller	(281 787)	(366 900)	85 113
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	281 787	366 900	(85 113)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 88 056

Note 6 - Kundefordringer



Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	1 504 503	1 341 514
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(31 341)	(12 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 473 162	1 329 514

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 36. Skyldig skattetrekk er kr 19 005.

Note 8 - 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 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

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

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 000	846 720	946 720
Årets resultat		(88 617)	(88 617)
Egenkapital 31.12.2016	100 000	758 103	858 103

Note 11 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 12 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(88 617)	(230 058)
+/- Permanente forskjeller	3 504	1 242
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	69 013	(109 322)
Årets skattegrunnlag	(16 100)	(338 138)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Årsberetning 2016 PORT & VARMESERVICE AS

Virksomhetens art

Selskapet driver salg og service av porter og varmelegg til industri og privatmarked i Østlandsområdet. Hovedkontor på Kolbu i Østre Toten kommune.

Rettsvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i året ble på kr. 2.715.650, mot 3.670.422 i 2015. Årsresultatet ble på minus kr. 88.617, før skatt. De samlede ordinære investeringene i varige driftsmidler i 2016 var kr 0. Totalkapitalen var pr 31.12. kr 1.914.186, sammenlignet med kr 1.837.813, året før. Egenkapitalen pr 31.12. var 44,83 %. Den likviditetsmessige stillingen er god.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.

Forskning og utvikling

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Likestilling

Bedriftens kjønns sammensetning

Gjennomsnittlig antall ansatte i 2016 har vært 1,5, og styret har hatt 2 medlemmer. Fordelingen blant de ansatte har vært 1 - 2 menn i fulltid og en kvinne i deltid - hun har nå sluttet, mens styre har det vært 1 mann og 1 kvinne.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt.

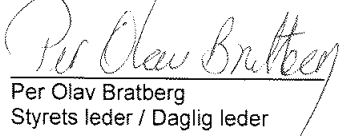
Det totale sykefraværet i bedriften har vært minimalt. Vi anser dette som tilfredsstillende, og det er ikke satt i verk spesielle tiltak på dette området.

Selskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2016.

Ytre miljø

Virksomheten forurenser ikke det ytre miljø.

Kolbu 31.12.16/ 31.5.17


Per Olav Bratberg
Styrets leder / Daglig leder