



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 999 024 386  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PORT-SERVICE HOLDING AS  
Forretningsadresse: Rødbølveien 22  
3270 LARVIK

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Henry Hansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2023

### 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, 28.06.2024



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2022             | 2021             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                                      |      |                  |                  |
| Annen driftsinntekt                                   | 3    | 301 296          | 301 296          |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |      | <b>301 296</b>   | <b>301 296</b>   |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                  |                  |
| Avskrivning   | 4    | 152 850          | 127 377          |
| Annen driftskostnad                                   |      | 74 279           | 41 927           |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |      | <b>227 129</b>   | <b>169 304</b>   |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>74 167</b>    | <b>131 992</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                  |                  |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap |      | 3 420 000        | 4 020 000        |
| Annen finansinntekt                                   |      | 343              |                  |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      | <b>3 420 343</b> | <b>4 020 000</b> |
| Annen finanskostnad                                   |      | 76 198           | 45 937           |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>76 198</b>    | <b>45 937</b>    |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>3 344 145</b> | <b>3 974 063</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      | <b>3 418 312</b> | <b>4 106 055</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 5    | -370             | 7 063            |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>3 418 682</b> | <b>4 098 992</b> |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>3 418 682</b> | <b>4 098 992</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                  |                  |
| Overføringer annen egenkapital                        | 6    | 3 418 682        | 4 098 992        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |      | <b>3 418 682</b> | <b>4 098 992</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK  | Note | 2022              | 2021             |
|---|------|-------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                  |      |                   |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>  |      |                   |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                               |      |                   |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                                  |      |                   |                  |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom                     | 4, 8 | 3 541 068         | 3 693 918        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                              |      | <b>3 541 068</b>  | <b>3 693 918</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                            |      |                   |                  |
| Investering i datterselskap                                 | 3    | 300 000           | 300 000          |
| Investeringer i tilknyttet selskap                          | 3    | 1 174 111         |                  |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 3, 8 | 3 223 938         |                  |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                        |      | <b>4 698 049</b>  | <b>300 000</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                    |      | <b>8 239 117</b>  | <b>3 993 918</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>   |      |                   |                  |
| <b>Varer</b>  |      |                   |                  |
| <b>Fordringer</b>   |      |                   |                  |
| Kundefordringer   | 3    | 62 770            |                  |
| Andre fordringer  | 3    | 3 090 000         | 3 690 000        |
| <b>Sum fordringer</b>                                       |      | <b>3 152 770</b>  | <b>3 690 000</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                  |      |                   |                  |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>              |      | <b>412 079</b>    | <b>776 262</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                     |      | <b>3 564 849</b>  | <b>4 466 262</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>  |      | <b>11 803 966</b> | <b>8 460 180</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2022</b>       | <b>2021</b>      |
|--|-------------|-------------------|------------------|
| Aksjekapital                             | 6, 7        | 339 000           | 339 000          |
| Overkurs                                 | 6           | 434 951           | 434 951          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |             | <b>773 951</b>    | <b>773 951</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |             |                   |                  |
| Annen egenkapital                        | 6           | 8 783 887         | 5 365 205        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |             | <b>8 783 887</b>  | <b>5 365 205</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                   |             | <b>9 557 838</b>  | <b>6 139 156</b> |
| <b>Gjeld</b>                             |             |                   |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |             |                   |                  |
| Utsatt skatt                             | 5           | 4 260             | 5 604            |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |             | <b>4 260</b>      | <b>5 604</b>     |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |             |                   |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           | 8           | 2 129 700         | 2 221 300        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |             | <b>2 129 700</b>  | <b>2 221 300</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |             | <b>2 133 960</b>  | <b>2 226 904</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |             |                   |                  |
| Leverandørgjeld                          |             | 3 795             |                  |
| Betalbar skatt                           | 5           | 974               | 1 459            |
| Skyldige offentlige avgifter             |             | 10 875            | 5 471            |
| Annen kortsiktig gjeld                   | 3           | 96 524            | 87 190           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |             | <b>112 168</b>    | <b>94 120</b>    |
| <b>Sum gjeld</b>                         |             | <b>2 246 128</b>  | <b>2 321 024</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |             | <b>11 803 966</b> | <b>8 460 180</b> |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 364463

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 999 024 386  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PORT-SERVICE HOLDING AS  
Forretningsadresse: Elveveien 136  
3271 LARVIK

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

**Konsern**

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Henry Hansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2023

**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, 29.04.2023



Organisasjonsnr: 999 024 386  
PORT-SERVICE HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                                   | <b>Note</b> | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|---|-------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |             |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                                      |             |                  |                  |
| Annen driftsinntekt                                   | 3           | 301 296          | 301 296          |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |             | <b>301 296</b>   | <b>301 296</b>   |
| <b>Kostnader</b>                                      |             |                  |                  |
| Avskrivning   | 4           | 152 850          | 127 377          |
| Annen driftskostnad                                   |             | 74 279           | 41 927           |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |             | <b>227 129</b>   | <b>169 304</b>   |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |             | <b>74 167</b>    | <b>131 992</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |             |                  |                  |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap |             | 3 420 000        | 4 020 000        |
| Annen finansinntekt                                   |             | 343              |                  |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |             | <b>3 420 343</b> | <b>4 020 000</b> |
| Annen finanskostnad                                   |             | 76 198           | 45 937           |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |             | <b>76 198</b>    | <b>45 937</b>    |
| <b>Netto finans</b>                                   |             | <b>3 344 145</b> | <b>3 974 063</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |             |                  |                  |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 5           | -370             | 7 063            |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |             | <b>3 418 682</b> | <b>4 098 992</b> |
| <b>Årsresultat</b>                                    |             | <b>3 418 682</b> | <b>4 098 992</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |             |                  |                  |
| Overføringer annen egenkapital                        | 6           | 3 418 682        | 4 098 992        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |             | <b>3 418 682</b> | <b>4 098 992</b> |



Organisasjonsnr: 999 024 386  
PORT-SERVICE HOLDING AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2022** **2021**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og

annen fast eiendom

4, 8

3 541 068

3 693 918

**Sum varige driftsmidler**

**3 541 068**

**3 693 918**

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap

3 300 000

300 000

Investeringer i

tilknyttet selskap

3

1 174 111

Lån til tilknyttet

selskap og felles

kontrollert virksomhet

3, 8

3 223 938

**Sum finansielle**

**anleggsmidler**

**4 698 049**

**300 000**

**Sum anleggsmidler**

**8 239 117**

**3 993 918**

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer

3

62 770

Andre fordringer

3

3 090 000

3 690 000

**Sum fordringer**

**3 152 770**

**3 690 000**

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

**Sum bankinnskudd,**

**kontanter og lignende**

**412 079**

**776 262**

**Sum omløpsmidler**

**3 564 849**

**4 466 262**

**SUM EIENDELER**

**11 803 966**

**8 460 180**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital

6, 7

339 000

339 000

Overkurs

6

434 951

434 951

**Sum innskutt egenkapital**

**773 951**

**773 951**

**Opptjent egenkapital**



|  |   |                   |                  |
|--|---|-------------------|------------------|
| Annen egenkapital                        | 6 | 8 783 887         | 5 365 205        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |   | <b>8 783 887</b>  | <b>5 365 205</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                   |   | <b>9 557 838</b>  | <b>6 139 156</b> |
| <b>Gjeld</b>                             |   |                   |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |   |                   |                  |
| Utsatt skatt                             | 5 | 4 260             | 5 604            |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |   | <b>4 260</b>      | <b>5 604</b>     |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |   |                   |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           | 8 | 2 129 700         | 2 221 300        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |   | <b>2 129 700</b>  | <b>2 221 300</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |   | <b>2 133 960</b>  | <b>2 226 904</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |   |                   |                  |
| Leverandørgjeld                          |   | 3 795             |                  |
| Betalbar skatt                           | 5 | 974               | 1 459            |
| Skyldige offentlige avgifter             |   | 10 875            | 5 471            |
| Annen kortsiktig gjeld                   | 3 | 96 524            | 87 190           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |   | <b>112 168</b>    | <b>94 120</b>    |
| <b>Sum gjeld</b>                         |   | <b>2 246 128</b>  | <b>2 321 024</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |   | <b>11 803 966</b> | <b>8 460 180</b> |



Organisasjonsnr: 999 024 386  
PORT-SERVICE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
7

#### Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer    | 3900.00            | 86.92            | 339000.00            |

  

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Jørn Johannesen Fox          | 1300.00       | 33.33%           | Ordinære aksjer    |
| Ståle Schermann              | 1300.00       | 33.33%           | Ordinære aksjer    |
| Frode Johannesen             | 1300.00       | 33.33%           | Ordinære aksjer    |

  

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
|            | 3900.00           | 100.00%              |

Note

#### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



**Port-Service Holding AS**

---

## **Årsrapport for 2022**

**Årsregnskap**  
**- Resultatregnskap**  
**- Balanse**  
**- Noter**

**Revisjonsberetning**



**Port-Service Holding AS**

**Resultatregnskap**

|   | Note | 2022             | 2021             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                                |      |                  |                  |
| Annen driftsinntekt                                   | 3    | <u>301 296</u>   | <u>301 296</u>   |
| <b>Driftskostnader</b>                                |      |                  |                  |
| Avskrivning   | 4    | 152 850          | 127 377          |
| Annen driftskostnad                                   |      | <u>74 279</u>    | <u>41 927</u>    |
| Sum driftskostnader                                   |      | <u>227 129</u>   | <u>169 304</u>   |
| Driftsresultat  |      | <u>74 167</u>    | <u>131 992</u>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                  |                  |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap |      | 3 420 000        | 4 020 000        |
| Annen finansinntekt                                   |      | 343              | 0                |
| Annen finanskostnad                                   |      | <u>76 198</u>    | <u>45 937</u>    |
| Netto finansposter                                    |      | <u>3 344 145</u> | <u>3 974 063</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad                   |      | <u>3 418 312</u> | <u>4 106 055</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 5    | <u>-370</u>      | <u>7 063</u>     |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <u>3 418 682</u> | <u>4 098 992</u> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                  |                  |
| Overføringer annen egenkapital                        | 6    | <u>3 418 682</u> | <u>4 098 992</u> |



## Port-Service Holding AS

---

### Balanse pr. 31. desember

|   | Note | 2022              | 2021             |
|---|------|-------------------|------------------|
| <b>Anleggsmidler</b>  |      |                   |                  |
| <i>Varige driftsmidler</i>                                  |      |                   |                  |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom                     | 4, 8 | 3 541 068         | 3 693 918        |
| Sum varige driftsmidler                                     |      | <u>3 541 068</u>  | <u>3 693 918</u> |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i>                            |      |                   |                  |
| Investeringer i datterselskap                               | 3    | 300 000           | 300 000          |
| Investeringer i tilknyttet selskap                          | 3    | 1 174 111         | 0                |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 3, 8 | 3 223 938         | 0                |
| Sum finansielle anleggsmidler                               |      | <u>4 698 049</u>  | <u>300 000</u>   |
| Sum anleggsmidler   |      | <u>8 239 117</u>  | <u>3 993 918</u> |
| <b>Omløpsmidler</b>   |      |                   |                  |
| <i>Fordringer</i>   |      |                   |                  |
| Kundefordringer   | 3    | 62 770            | 0                |
| Andre fordringer  | 3    | 3 090 000         | 3 690 000        |
| Sum fordringer  |      | <u>3 152 770</u>  | <u>3 690 000</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                         |      | <u>412 079</u>    | <u>776 262</u>   |
| Sum omløpsmidler  |      | <u>3 564 849</u>  | <u>4 466 262</u> |
| Sum eiendeler   |      | <u>11 803 966</u> | <u>8 460 180</u> |

---



## Port-Service Holding AS

### Balanse pr. 31. desember

|                                      | Note | 2022              | 2021             |
|--------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| <b>Egenkapital</b>                   |      |                   |                  |
| <i>Innskutt egenkapital</i>          |      |                   |                  |
| Aksjekapital                         | 6, 7 | 339 000           | 339 000          |
| Overkurs                             | 6    | 434 951           | 434 951          |
| Sum innskutt egenkapital             |      | <u>773 951</u>    | <u>773 951</u>   |
| <i>Opptjent egenkapital</i>          |      |                   |                  |
| Annen egenkapital                    | 6    | 8 783 887         | 5 365 205        |
| Sum opptjent egenkapital             |      | <u>8 783 887</u>  | <u>5 365 205</u> |
| Sum egenkapital                      |      | <u>9 557 838</u>  | <u>6 139 156</u> |
| <b>Gjeld</b>                         |      |                   |                  |
| <i>Avsetninger for forpliktelser</i> |      |                   |                  |
| Utsatt skatt                         | 5    | 4 260             | 5 604            |
| Sum avsetning for forpliktelser      |      | <u>4 260</u>      | <u>5 604</u>     |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i>        |      |                   |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner       | 8    | 2 129 700         | 2 221 300        |
| Sum annen langsiktig gjeld           |      | <u>2 129 700</u>  | <u>2 221 300</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i>              |      |                   |                  |
| Leverandørgjeld                      |      | 3 795             | 0                |
| Betalbar skatt                       | 5    | 974               | 1 459            |
| Skyldige offentlige avgifter         |      | 10 875            | 5 471            |
| Annen kortsiktig gjeld               | 3    | 96 524            | 87 190           |
| Sum kortsiktig gjeld                 |      | <u>112 168</u>    | <u>94 120</u>    |
| Sum gjeld                            |      | <u>2 246 128</u>  | <u>2 321 024</u> |
| Sum egenkapital og gjeld             |      | <u>11 803 966</u> | <u>8 460 180</u> |

31. desember 2022  
Larvik, 18. april 2023

Ståle Schermann  
styremedlem

Frode Johannesen  
styremedlem

Jørn J Fox  
styreleder



## Port-Service Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring av leieinntekter skjer på leveringstidspunktet.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Skatter*

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Port-Service Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

#### Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

##### Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskap 301 296

##### Konsern, tilknyttet selskap mv.

|  | 2022      | 2021      |
|--|-----------|-----------|
| <b>Fordringer</b>                                |           |           |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 3 152 770 | 3 690 000 |
| Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap      | 3 223 938 | 0         |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>                    |           |           |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 7 594     | 7 594     |

##### Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet eier 100 % av Port-Service Øst AS.

Selskapet eier 50 % av Pøbo Eiendom Holding AS.

#### Note 4 - Varige driftsmidler

|                             | Tomter,<br>bygninger<br>og annen eiendom | Sum       |
|-----------------------------|--|-----------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 3 821 295                                | 3 821 295 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 3 821 295                                | 3 821 295 |
| Akk.avskrivning 31.12.2022  | -280 227                                 | -280 227  |
| Balanseført pr. 31.12.2022  | 3 541 068                                | 3 541 068 |
| Årets avskrivninger         | 152 850                                  | 152 850   |

---



## Port-Service Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 5 - Skatt

|   |               |                |
|---|---------------|----------------|
| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>       | <b>2022</b>   | <b>2021</b>    |
| Betalbar skatt                                    | 974           | 1 459          |
| Endring utsatt skatt                              | -1 344        | 5 604          |
| Årets totale skattekostnad                        | <u>-370</u>   | <u>7 063</u>   |
| <br><i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>     | <b>2022</b>   | <b>2021</b>    |
| Ordinært resultat før skattekostnad               | 3 418 312     | 4 106 055      |
| Permanente forskjeller                            | 3             | 0              |
| Tilbakeføring av inntektsført utbytte             | -3 420 000    | -4 020 000     |
| Endring i midlertidige forskjeller                | <u>6 112</u>  | <u>-25 475</u> |
| Alminnelig inntekt                                | 4 427         | 60 580         |
| Anvendt fremførbart underskudd                    | <u>0</u>      | <u>-53 948</u> |
| Årets skattegrunnlag                              | <u>4 427</u>  | <u>6 632</u>   |
| Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag      | 974           | 1 459          |
| <br><i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | <b>2022</b>   | <b>2021</b>    |
| Driftsmidler inkl goodwill                        | <u>19 363</u> | <u>25 475</u>  |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12           | <u>19 363</u> | <u>25 475</u>  |
| <br>Utsatt skatt (22%)                            | 4 260         | 5 604          |

Utsatt skattefordel er ikke balanseført jf. GRS for små foretak.

#### Note 6 - Egenkapital

|                        | Aksjekapital   | Overkurs       | Annen egenkapital | Sum              |
|------------------------|----------------|----------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 339 000        | 434 951        | 5 365 205         | 6 139 156        |
| Årsresultat            | 0              | 0              | 3 418 682         | 3 418 682        |
| Egenkapital 31.12.2022 | <u>339 000</u> | <u>434 951</u> | <u>8 783 887</u>  | <u>9 557 838</u> |



### Port-Service Holding AS

---

#### Noter til regnskapet for 2022

##### Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

|                 | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 3 900  | 86,9231   | 339 000     |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

|                                    | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|------------------------------------|-----------------|-----------|-------------|
| Jørn Johannesen Fox, styrets leder | 1 300           | 33,33 %   | 33,33 %     |
| Ståle Schermann, styremedlem       | 1 300           | 33,33 %   | 33,33 %     |
| Frode Johannesen, styremedlem      | 1 300           | 33,33 %   | 33,33 %     |
| Sum                                | 3 900           | 100,00 %  | 100,00 %    |

##### Note 8 - Fordringer og gjeld

|   | 2022      | 2021 |
|---|-----------|------|
| <i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i> |           |      |
| Lån til tilknyttet selskap                      | 3 223 938 | 0    |

|   | 2022      | 2021      |
|---|-----------|-----------|
| <i>Pantsatte eiendeler</i>              |           |           |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 541 068 | 3 693 918 |

|                                     | 2022       | 2021       |
|-------------------------------------|------------|------------|
| <i>Gjeld som er sikret ved pant</i> |            |            |
| Pantelån                            | -2 129 700 | -2 221 300 |



## HENKA REVISJON AS

Revisjon og rådgivning  
Medlem av Den norske Revisorforening

**HENKA REVISJON AS**  
Statsautoriserte revisorer  
Leif Weldings vei 20  
NO-3208 Sandefjord

Telefon: 982 07 340  
E-post: [henry@henka.no](mailto:henry@henka.no)  
Foretaksregisteret  
Org.nr.: NO 914 954 010 MVA  
Bank: 2480 15 33554

Til generalforsamlingen i Port-Service Holding AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Konklusjon

Vi har revidert Port-Service Holding AS sitt årsregnskap som viser et årsresultat på kr 3 418 682. Årsregnskapet 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) 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.

#### 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



## HENKA REVISJON AS

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>

Sandefjord, 18. april 2023  
Henka Revisjon AS

Henry Hansen  
statsautorisert revisor