



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 821 200 202
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOLLO PORTSERVICE AS
Forretningsadresse: Ullerudskogen 5
1447 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Ole Johannes Tveitan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

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, 10.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 186 084	3 820 763
Annen driftsinntekt			70
Sum inntekter		3 186 084	3 820 833
Kostnader			
Varekostnad		2 032 374	2 339 596
Lønnskostnad	1, 2	706 769	726 411
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	14 132	12 452
Annen driftskostnad		580 832	513 736
Sum kostnader		3 334 106	3 592 195
Driftsresultat		-148 022	228 637
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 402	177
Annen finansinntekt		26 517	16 412
Sum finansinntekter		27 919	16 590
Annen rentekostnad		33 143	27 626
Annen finanskostnad		28 091	13 027
Sum finanskostnader		61 234	40 653
Netto finans		-33 314	-24 063
Ordinært resultat før skattekostnad		-181 336	204 574
Skattekostnad			53 156
Ordinært resultat etter skattekostnad		-181 338	151 418
Årsresultat	4	-181 336	151 418
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			132 294
Udekket tap		-59 827	
Annen egenkapital		-121 509	19 124



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-181 336	151 418



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	44 597	25 129
Sum varige driftsmidler		44 597	25 129
Sum anleggsmidler		44 597	25 129
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		406 207	370 681
Sum varer		406 207	370 681
Fordringer			
Kundefordringer		332 108	492 370
Andre fordringer	5	169 045	261 412
Sum fordringer		501 152	753 782
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		77 124	39 181
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		77 124	39 181
Sum omløpsmidler		984 483	1 163 644
SUM EIENDELER		1 029 080	1 188 773
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	4, 6	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			121 509
Udekket tap		59 827	
Sum opptjent egenkapital		-59 827	121 509
Sum egenkapital	4, 6	-9 827	171 509
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	159 527	215 831
Sum annen langsiktig gjeld		159 527	215 831
Sum langsiktig gjeld		159 527	215 831
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		160 000	
Leverandørgjeld		313 852	257 176
Betalbar skatt			53 156
Skyldige offentlige avgifter		405 529	295 889
Utbytte			132 294
Annen kortsiktig gjeld			62 918
Sum kortsiktig gjeld		879 380	801 433
Sum gjeld		1 038 907	1 017 264
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 029 080	1 188 773



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 565673

Enheten

Organisasjonsnummer: 821 200 202
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOLLO PORTSERVICE AS
Forretningsadresse: Ullerudskogen 5
1447 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Ole Johannes Tveitan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

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, 03.07.2023



Organisasjonsnr: 821 200 202
FOLLO PORTSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 186 084	3 820 763
Annen driftsinntekt			70
Sum inntekter		3 186 084	3 820 833
Kostnader			
Varekostnad		2 032 374	2 339 596
Lønnskostnad	1, 2	706 769	726 411
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	14 132	12 452
Annen driftskostnad		580 832	513 736
Sum kostnader		3 334 106	3 592 195
Driftsresultat		-148 022	228 637
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 402	177
Annen finansinntekt		26 517	16 412
Sum finansinntekter		27 919	16 590
Annen rentekostnad		33 143	27 626
Annen finanskostnad		28 091	13 027
Sum finanskostnader		61 234	40 653
Netto finans		-33 314	-24 063
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		-181 336	204 574
Ordinært resultat etter skattekostnad		-181 338	151 418
Årsresultat	4	-181 336	151 418
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			132 294
Udekket tap		-59 827	
Annen egenkapital		-121 509	19 124
Sum overføringer og disponeringer		-181 336	151 418



Organisasjonsnr: 821 200 202
FOLLO PORTSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

44 597

25 129

Sum varige driftsmidler

44 597

25 129

Sum anleggsmidler

44 597

25 129

Omløpsmidler

Varer

Varer

406 207

370 681

Sum varer

406 207

370 681

Fordringer

Kundefordringer

332 108

492 370

Andre fordringer

5

169 045

261 412

Sum fordringer

501 152

753 782

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

77 124

39 181

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

77 124

39 181

Sum omløpsmidler

984 483

1 163 644

SUM EIENDELER

1 029 080

1 188 773

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (50 aksjer à
kr 1 000,00)

4, 6

50 000

50 000

Sum innskutt egenkapital

50 000

50 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

121 509

Udekket tap

59 827

Sum opptjent egenkapital

-59 827

121 509

Sum egenkapital

4, 6

-9 827

171 509



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	159 527	215 831
Sum annen langsiktig gjeld		159 527	215 831
Sum langsiktig gjeld		159 527	215 831
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		160 000	
Leverandørgjeld		313 852	257 176
Betalbar skatt			53 156
Skyldige offentlige avgifter		405 529	295 889
Utbytte			132 294
Annen kortsiktig gjeld			62 918
Sum kortsiktig gjeld		879 380	801 433
Sum gjeld		1 038 907	1 017 264
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 029 080	1 188 773



Organisasjonsnr: 821 200 202
FOLLO PORTSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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. 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. 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 skattemessig 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 netto grunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	560000.00	587238.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	86778.00	87719.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35840.00	28656.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24150.00	22798.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	706768.00	726411.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	62264.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	33600.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	95864.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-51267.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	44597.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-14132.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap



Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

FOLLO PORTSERVICE 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.

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.

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 skattemessig 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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	560 000	587 238
Arbeidsgiveravgift	86 778	87 719
Pensjonskostnader	35 840	28 656
Andre ytelser	24 150	22 798
Sum	706 768	726 411



Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	62 264
Tilgang i året	33 600
Anskaffelseskost 31.12.2022	95 864
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(51 267)
Balanseført verdi 31.12.2022	44 597
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(14 132)

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	50 000	121 509		171 509
Årets resultat		(121 509)	(59 827)	(181 336)
Egenkapital 31.12.2022	50 000	0	(59 827)	(9 827)

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 6 - Fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift. Selskapet sin egenkapital er tapt, og styret har handleplikt. Det vil fremover være fokus på økt inntjening, og kostnadskontroll. Etterspørsel er blitt bedre og det er blitt større leveranser til kunder. Det er også planlagt fremleie av lagerlokal. Styret mener at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetning.

Note 7 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 8 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(181 336)	204 574
+/- Permanente forskjeller	21 781	9 051
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(30 896)	27 991
Årets skattegrunnlag	(190 451)	241 616
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		53 156
Sum		53 156
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	53 156
Betalbar skatt i skattekostnad		53 156
Betalbar skatt i balansen	0	53 156



Note 9 - Utsatt skatt/utsatt 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(2 749)	(4 585)	1 836
Omløpsmidler	(22 509)	10 223	(32 732)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(190 451)	190 451
Netto forskjeller	(25 258)	(184 813)	159 555
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	25 258	184 813	(159 555)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 40 659



Electronic signature

Signed by
Tveitan, Ole Johannes



Date and time (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

29.06.2023 23.38.28

Date of birth

1967-07-25

Signature method

Norwegian BankID

This document is signed electronically.

The electronic signature is legally binding. This page is added to provide basic information about the electronic signature(s), and the signed document can be read on the following page(s). Attached is also a PDF with more detailed information about the electronic signature(s), and also an XML file with the contents of the signature(s). The attachments can be used to verify the electronic signature(s) if needed.



Årsregnskap for 2022

**FOLLO PORTSERVICE AS
1447 DRØBAK**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
SYNEGA REGNSKAP AS
Tollbugata 13
0152 OSLO
Org.nr. 914549140

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022 FOLLO PORTSERVICE AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		3 186 084	3 820 763
Annen driftsinntekt		0	70
Sum driftsinntekter		3 186 084	3 820 833
Varekostnad		(2 032 374)	(2 339 596)
Lønnskostnad	1, 2	(706 769)	(726 411)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(14 132)	(12 452)
Annen driftskostnad		(580 832)	(513 736)
Sum driftskostnader		(3 334 106)	(3 592 195)
Driftsresultat		(148 022)	228 637
Annen renteinntekt		1 402	177
Annen finansinntekt		26 517	16 412
Sum finansinntekter		27 919	16 590
Annen rentekostnad		(33 143)	(27 626)
Annen finanskostnad		(28 091)	(13 027)
Sum finanskostnader		(61 234)	(40 653)
Netto finans		(33 314)	(24 063)
Resultat før skattekostnad		(181 336)	204 574
Skattekostnad		0	(53 156)
Arsresultat	4	(181 336)	151 418
Overføringer			
Utbytte		0	132 294
Udekket tap		(59 827)	0
Annen egenkapital		(121 509)	19 124
Sum		(181 336)	151 418



Balanse pr. 31. desember 2022 FOLLO PORTSERVICE AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	44 597	25 129
Sum varige driftsmidler		44 597	25 129
Sum anleggsmidler		44 597	25 129
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		406 207	370 681
Sum varer		406 207	370 681
Fordringer			
Kundefordringer		332 108	492 370
Andre fordringer	5	169 045	261 412
Sum fordringer		501 152	753 782
Bankinnskudd, kontanter og lignende		77 124	39 181
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		77 124	39 181
Sum omløpsmidler		984 483	1 163 644
Sum eiendeler		1 029 080	1 188 773



Balanse pr. 31. desember 2022 FOLLO PORTSERVICE AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	4, 6	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	121 509
Udekket tap		(59 827)	0
Sum opptjent egenkapital		(59 827)	121 509
Sum egenkapital	4, 6	(9 827)	171 509
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	159 527	215 831
Sum annen langsiktig gjeld		159 527	215 831
Sum langsiktig gjeld		159 527	215 831
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		160 000	0
Leverandørgjeld		313 852	257 176
Betalbar skatt		0	53 156
Skyldige offentlige avgifter		405 529	295 889
Utbytte		0	132 294
Annen kortsiktig gjeld		0	62 918
Sum kortsiktig gjeld		879 380	801 433
Sum gjeld		1 038 907	1 017 264
Sum egenkapital og gjeld		1 029 080	1 188 773

Drøbak, 26.06.23

Ole Johannes Tveitan
Styrets leder



Noter 2022

FOLLO PORTSERVICE 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.

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.

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 skattemessig 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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	560 000	587 238
Arbeidsgiveravgift	86 778	87 719
Pensjonskostnader	35 840	28 656
Andre ytelser	24 150	22 798
Sum	706 768	726 411



Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	62 264
Tilgang i året	33 600
Anskaffelseskost 31.12.2022	95 864
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(51 267)
Balansført verdi 31.12.2022	44 597
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(14 132)

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	50 000	121 509		171 509
Årets resultat		(121 509)	(59 827)	(181 336)
Egenkapital 31.12.2022	50 000	0	(59 827)	(9 827)

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 6 - Fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift. Selskapet sin egenkapital er tapt, og styret har handleplikt. Det vil fremover være fokus på økt inntjening, og kostnadskontroll. Etterspørsel er blitt bedre og det er blitt større leveranser til kunder. Det er også planlagt fremleie av lagerlokal. Styret mener at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetning.

Note 7 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 8 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(181 336)	204 574
+/- Permanente forskjeller	21 781	9 051
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(30 896)	27 991
Årets skattegrunnlag	(190 451)	241 616
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		53 156
Sum		53 156
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	53 156
Betalbar skatt i skattekostnad		53 156
Betalbar skatt i balansen	0	53 156



Note 9 - Utsatt skatt/utsatt 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(2 749)	(4 585)	1 836
Omløpsmidler	(22 509)	10 223	(32 732)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(190 451)	190 451
Netto forskjeller	(25 258)	(184 813)	159 555
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	25 258	184 813	(159 555)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 40 659