



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: 28.02.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 24.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 600 022	3 505 965
Annen driftsinntekt		70 400	130
Sum inntekter		3 670 422	3 506 095
Kostnader			
Varekostnad		2 283 780	1 904 861
Lønnskostnad	1, 2, 11	971 975	953 824
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	73 248	53 335
Annen driftskostnad	3	577 895	517 611
Sum kostnader		3 906 897	3 429 630
Driftsresultat		-236 475	76 465
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 620	6 425
Annen finansinntekt		3 537	4 249
Sum finansinntekter		7 157	10 674
Annen rentekostnad		740	40
Annen finanskostnad			1 297
Sum finanskostnader		740	1 337
Netto finans		6 417	9 338
Ordinært resultat før skattekostnad		-230 058	85 802
Skattekostnad på ordinært resultat			15 843
Ordinært resultat etter skattekostnad		-230 058	69 959
Årsresultat		-230 058	69 959
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-230 058	69 959
Sum overføringer og disponeringer		-230 058	69 959



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	207 782	281 030
Sum varige driftsmidler		207 782	281 030
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		28 013	34 259
Sum finansielle anleggsmidler		28 013	34 259
Sum anleggsmidler		235 795	315 289
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		50 000	78 000
Sum varer		50 000	78 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 329 514	1 185 639
Sum fordringer		1 329 514	1 185 639
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	222 504	690 199
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		222 504	690 199
Sum omløpsmidler		1 602 018	1 953 838
SUM EIENDELER		1 837 813	2 269 126

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
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	846 720	1 076 778
Sum opptjent egenkapital		846 720	1 076 778
Sum egenkapital		946 720	1 176 778
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		573 576	738 213
Betalbar skatt			15 843
Skyldige offentlige avgifter		217 517	249 447
Annen kortsiktig gjeld		100 000	88 845
Sum kortsiktig gjeld		891 093	1 092 348
Sum gjeld		891 093	1 092 348
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 837 813	2 269 126



Årsregnskap for 2015

PORT & VARMESERVICE AS
2847 KOLBU

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:

Toten Regnskapskontor AS

Fjordgaten 10

2843 EINA

Org.nr. 952331043

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2015 PORT & VARMESERVICE AS

	Note	2015	2014
Salgsinntekt		3 600 022	3 505 965
Annen driftsinntekt		70 400	130
Sum driftsinntekter		3 670 422	3 506 095
Varekostnad		(2 283 780)	(1 904 861)
Lønnskostnad	1, 2, 11	(971 975)	(953 824)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(73 248)	(53 335)
Annen driftskostnad	3	(577 895)	(517 611)
Sum driftskostnader		(3 906 897)	(3 429 630)
Driftsresultat		(236 475)	76 465
Annen renteinntekt		3 620	6 425
Annen finansinntekt		3 537	4 249
Sum finansinntekter		7 157	10 674
Annen rentekostnad		(740)	(40)
Annen finanskostnad		0	(1 297)
Sum finanskostnader		(740)	(1 337)
Netto finans		6 417	9 338
Ordinært resultat før skattekostnad		(230 058)	85 802
Skattekostnad på ordinært resultat		0	(15 843)
Ordinært resultat		(230 058)	69 959
Årsresultat		(230 058)	69 959
Overføringer			
Annen egenkapital		(230 058)	69 959
Sum		(230 058)	69 959



Balanse pr. 31. desember 2015
PORT & VARMESERVICE AS

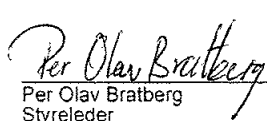
	Note	2015	2014
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	207 782	281 030
Sum varige driftsmidler		207 782	281 030
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		28 013	34 259
Sum finansielle anleggsmidler		28 013	34 259
Sum anleggsmidler		235 795	315 289
Omløpsmidler			
Varer		50 000	78 000
Sum varer		50 000	78 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 329 514	1 185 639
Sum fordringer		1 329 514	1 185 639
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	222 504	690 199
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		222 504	690 199
Sum omløpsmidler		1 602 018	1 953 838
Sum eiendeler		1 837 813	2 269 126



Balanse pr. 31. desember 2015
PORT & VARMESERVICE AS

	Note	2015	2014
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	846 720	1 076 778
Sum opptjent egenkapital		846 720	1 076 778
Sum egenkapital		946 720	1 176 778
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		573 576	738 213
Betalbar skatt		0	15 843
Skyldige offentlige avgifter		217 517	249 447
Annen kortsiktig gjeld		100 000	88 845
Sum kortsiktig gjeld		891 093	1 092 348
Sum gjeld		891 093	1 092 348
Sum egenkapital og gjeld		1 837 813	2 269 126

Kolbu 31.12.15 / 28.2.16


Per Olav Bratberg
Styreleder


Wenche Madsbakken
Styremedlem



Noter 2015

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 25% 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	2015	2014
Lønn	827 360	796 570
Arbeidsgiveravgift	119 762	116 905
Pensjonskostnader	9 373	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	15 480	40 348
Sum	971 975	953 824

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	383 040	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	7 256	

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 26 175. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2015	659 046
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2015	659 046
Balansført verdi pr. 31.12.2015	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:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Anleggsmidler	(40 971)	(49 819)	8 848
Omløpsmidler	(12 000)	106 170	(118 170)
Skattemessig fremførbart underskudd		(338 138)	338 138
Netto forskjeller	(52 971)	(281 787)	228 816
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	52 971	281 787	(228 816)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.15. basert på 25%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balansføres ikke utsatt skattefordel på kr 70 447



Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	1 341 514	1 197 639
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(12 000)	(12 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 329 514	1 185 639

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 27 234. Skyldig skattetrekk er kr 27 208.

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. 2015

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 01.01.2015	100 000	1 076 778	1 176 778
Årets resultat		(230 058)	(230 058)
Egenkapital 31.12.2015	100 000	846 720	946 720

Note 11 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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



Årsberetning 2015
PORT & VARMESERVICE AS

Virksomhetens art

Seiskapet 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 4,70 % høyere enn i fjor. Årsresultatet ble på minus kr. 230.058, før skatt. De samlede ordinære investeringene i varige driftsmidler i 2015 var kr 0. Totalkapitalen var pr 31.12. kr 1.883.047, sammenlignet med kr 2.234.867, året før. Egenkapitalen pr 31.12. var 51,52 %. 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

Seiskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Likestilling

Bedriftens kjønns sammensetning
Gjennomsnittlig antall ansatte i 2015 har vært 2, og styret har hatt 2 medlemmer. Fordelingen blant de ansatte har vært 2 menn i fulltid og en kvinne i deltid, 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.
Seiskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2015.

Ytre miljø

Virksomheten forurensar ikke det ytre miljø.

Kolbu 31.12.15 / 28.2.16


Per Olav Bratberg
Styreleder


Wenche Madsbakken
Styremedlem