



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 070 868
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORT-SERVICE ØST AS
Forretningsadresse: Rødbølveien 22
3270 LARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Jørn Fox
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 18.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		73 480 406	71 890 990
Annen driftsinntekt		727 696	698 886
Sum inntekter		74 208 102	72 589 876
Kostnader			
Varekostnad		33 063 458	35 851 211
Lønnskostnad	2	24 224 551	22 254 296
Avskrivning	3	1 865 125	1 240 350
Annen driftskostnad		9 039 873	7 414 103
Sum kostnader		68 193 007	66 759 960
Driftsresultat		6 015 095	5 829 916
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer			187 500
Annen finansinntekt		150 594	92 151
Sum finansinntekter		150 594	279 651
Annen finanskostnad		180 982	118 369
Sum finanskostnader		180 982	118 369
Netto finans		-30 388	161 282
Ordinært resultat før skattekostnad		5 984 707	5 991 198
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 334 558	1 283 107
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 650 149	4 708 091
Årsresultat		4 650 149	4 708 091
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	3 000 000	1 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	1 650 149	3 708 091
Sum overføringer og disponeringer		4 650 149	4 708 091



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		78 931
Sum immaterielle eiendeler			78 931
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 9	9 226 756	2 850 128
Sum varige driftsmidler		9 226 756	2 850 128
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	338 004	338 004
Andre fordringer		166 500	166 500
Sum finansielle anleggsmidler		504 504	504 504
Sum anleggsmidler		9 731 260	3 433 563
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	4 264 268	4 066 717
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	12 849 878	7 883 769
Andre fordringer	7	371 573	615 954
Sum fordringer		13 221 451	8 499 723
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 499 203	7 880 316
Sum omløpsmidler		21 984 923	20 446 757
SUM EIENDELER		31 716 183	23 880 320

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	10 024 831	8 374 682
Sum opptjent egenkapital		10 024 831	8 374 682
Sum egenkapital		10 324 831	8 674 682
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	92 271	
Sum avsetninger for forpliktelser		92 271	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	6 093 455	1 850 043
Sum annen langsiktig gjeld		6 093 455	1 850 043
Sum langsiktig gjeld		6 185 726	1 850 043
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	4 066 031	4 322 054
Betalbar skatt	4	1 163 356	1 348 519
Skyldige offentlige avgifter		5 085 266	4 920 766
Annen kortsiktig gjeld	7	4 890 973	2 764 256
Sum kortsiktig gjeld		15 205 626	13 355 595
Sum gjeld		21 391 352	15 205 638
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 716 183	23 880 320



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 523428

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 070 868
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORT-SERVICE ØST AS
Forretningsadresse: Rødbølveien 22
3270 LARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Jørn Fox
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 16.06.2025



Organisasjonsnr: 999 070 868
PORT-SERVICE ØST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		73 480 406	71 890 990
Annen driftsinntekt		727 696	698 886
Sum inntekter		74 208 102	72 589 876
Kostnader			
Varekostnad		33 063 458	35 851 211
Lønnskostnad	2	24 224 551	22 254 296
Avskrivning	3	1 865 125	1 240 350
Annen driftskostnad		9 039 873	7 414 103
Sum kostnader		68 193 007	66 759 960
Driftsresultat		6 015 095	5 829 916
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer			187 500
Annen finansinntekt		150 594	92 151
Sum finansinntekter		150 594	279 651
Annen finanskostnad		180 982	118 369
Sum finanskostnader		180 982	118 369
Netto finans		-30 388	161 282
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 334 558	1 283 107
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 650 149	4 708 091
Årsresultat		4 650 149	4 708 091
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	3 000 000	1 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	1 650 149	3 708 091
Sum overføringer og disponeringer		4 650 149	4 708 091



Organisasjonsnr: 999 070 868
PORT-SERVICE ØST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4		78 931
Sum immaterielle eiendeler			78 931

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 9	9 226 756	2 850 128
Sum varige driftsmidler		9 226 756	2 850 128

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	6	338 004	338 004
Andre fordringer		166 500	166 500
Sum finansielle anleggsmidler		504 504	504 504

Sum anleggsmidler		9 731 260	3 433 563
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	9	4 264 268	4 066 717
-----------	---	-----------	-----------

Fordringer

Kundefordringer	7, 9	12 849 878	7 883 769
Andre fordringer	7	371 573	615 954
Sum fordringer		13 221 451	8 499 723

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 499 203	7 880 316
---	--	-----------	-----------

Sum omløpsmidler		21 984 923	20 446 757
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		31 716 183	23 880 320
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 8	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	10 024 831	8 374 682
-------------------	---	------------	-----------



Sum opptjent egenkapital		10 024 831	8 374 682
Sum egenkapital		10 324 831	8 674 682
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	92 271	
Sum avsetninger for forpliktelseser		92 271	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	6 093 455	1 850 043
Sum annen langsiktig gjeld		6 093 455	1 850 043
Sum langsiktig gjeld		6 185 726	1 850 043
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	4 066 031	4 322 054
Betalbar skatt	4	1 163 356	1 348 519
Skyldige offentlige avgifter		5 085 266	4 920 766
Annen kortsiktig gjeld	7	4 890 973	2 764 256
Sum kortsiktig gjeld		15 205 626	13 355 595
Sum gjeld		21 391 352	15 205 638
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 716 183	23 880 320



Organisasjonsnr: 999 070 868
PORT-SERVICE ØST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30000.00	10.00	300000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Port-Service Holding AS	30000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30000.00	100.00%

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
20.00

Note
6

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Norske Porter AS	37.50%	37.50%		

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf. undersk. Startdato Sluttdato Endring



Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Port-Service Øst AS

Noter til regnskapet for 2024

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

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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.

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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med



Port-Service Øst AS

Noter til regnskapet for 2024

driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

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.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2024	2023
Lønninger	20 342 460	18 780 249
Arbeidsgiveravgift	3 023 665	2 836 156
Pensjonskostnader	396 889	321 704
Andre ytelser	461 536	316 186
Sum	<u>24 224 550</u>	<u>22 254 295</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 20 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2024	7 964 464	1 204 656	9 169 120
Tilgang kjøpte driftsmidler	6 873 851	1 367 899	8 241 750
Anskaffelseskost 31.12.2024	<u>14 838 315</u>	<u>2 572 555</u>	<u>17 410 870</u>
Akk.avskrivning 31.12.2024	-6 818 133	-1 365 981	-8 184 114
Balanseført pr. 31.12.2024	<u>8 020 182</u>	<u>1 206 574</u>	<u>9 226 756</u>
Årets avskrivninger	1 506 205	358 920	1 865 125
Økonomisk levetid	5 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2024	2023
Betalbar skatt	1 163 356	1 348 519
Endring utsatt skatt	<u>171 202</u>	<u>-65 412</u>
Årets totale skattekostnad	<u>1 334 558</u>	<u>1 283 107</u>



Port-Service Øst AS

Noter til regnskapet for 2024

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2024	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	5 984 707	5 991 198
Permanente forskjeller	81 468	22 979
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	5 625
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	0	-187 500
Endring i midlertidige forskjeller	-778 194	297 330
Årets skattegrunnlag	<u>5 287 981</u>	<u>6 129 632</u>
Betalbar skatt (22 %) av årets skattegrunnlag	1 163 356	1 348 519

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2024	2023
Driftsmidler inkl. goodwill	496 438	-283 259
Utestående fordringer	-77 023	-75 520
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.	<u>419 415</u>	<u>-358 779</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22 %)	92 271	-78 931
---	--------	---------

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	300 000	8 374 682	8 674 682
Årsresultat	0	4 650 149	4 650 149
Avsatt utbytte	0	-3 000 000	-3 000 000
Egenkapital 31.12.	<u>300 000</u>	<u>10 024 831</u>	<u>10 324 831</u>

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Stemmeandel	Bokført verdi pr. 31.12
Norske Porter AS	05.10.2012	Larvik	37,5 %	37,5 %	338 004

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2024	2023
Lån til foretak i samme konsern	0	387 594

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:



Port-Service Øst AS

Noter til regnskapet for 2024

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30 000	10	300 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Port-Service Holding AS	30 000	100 %	100 %

Note 9 - Pant og garantier

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2024	2023
Pantelån	74 479	198 664

<i>Pantsikret gjeld</i>	2024	2023
Pantelån	6 093 455	1 850 043

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2024	2023
Biler, driftstilbehør	8 020 181	2 711 118
Varelager	4 264 268	4 066 717
Kundefordringer	12 849 878	7 883 769
Sum	<u>25 134 327</u>	<u>14 661 604</u>



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
Foretaksregisteret
Org.nr.: NO 914 954 010 MVA
Bank: 2480 15 33554

Til generalforsamlingen i Port-Service Øst AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Port-Service Øst AS sitt årsregnskap som viser et årsresultat på kr 4 650 149. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024 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 og daglig leder) 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



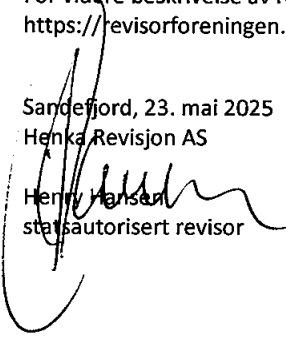
HENKA REVISJON AS

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, 23. mai 2025

Henka Revisjon AS


Henry Hansen
statsautorisert revisor



Port-Service Øst AS

Årsrapport for 2024

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Port-Service Øst AS

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		73 480 406	71 890 990
Annen driftsinntekt		727 696	698 886
Sum driftsinntekter		<u>74 208 102</u>	<u>72 589 876</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		33 063 458	35 851 211
Lønnskostnad	2	24 224 551	22 254 296
Avskrivning	3	1 865 125	1 240 350
Annen driftskostnad		9 039 873	7 414 103
Sum driftskostnader		<u>68 193 007</u>	<u>66 759 960</u>
Driftsresultat		<u>6 015 095</u>	<u>5 829 916</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		0	187 500
Annen finansinntekt		150 594	92 151
Annen finanskostnad		180 982	118 369
Netto finansposter		<u>-30 388</u>	<u>161 282</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>5 984 707</u>	<u>5 991 198</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>1 334 558</u>	<u>1 283 107</u>
Årsresultat		<u>4 650 149</u>	<u>4 708 091</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	3 000 000	1 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	1 650 149	3 708 091
Sum disponert		<u>4 650 149</u>	<u>4 708 091</u>



Port-Service Øst AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2024	2023
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	0	78 931
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 9	9 226 756	2 850 128
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	6	338 004	338 004
Andre fordringer		166 500	166 500
Sum finansielle anleggsmidler		<u>504 504</u>	<u>504 504</u>
Sum anleggsmidler		<u>9 731 260</u>	<u>3 433 563</u>
Omløpsmidler			
Varer	9	<u>4 264 268</u>	<u>4 066 717</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	9	12 849 878	7 883 769
Andre fordringer	7	371 573	615 954
Sum fordringer		<u>13 221 451</u>	<u>8 499 723</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>4 499 203</u>	<u>7 880 316</u>
Sum omløpsmidler		<u>21 984 923</u>	<u>20 446 757</u>
Sum eiendeler		<u>31 716 183</u>	<u>23 880 320</u>

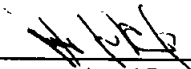


Port-Service Øst AS

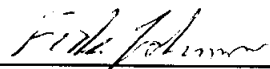
Balanse pr. 31. desember

	Note	2024	2023
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8	300 000	300 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	10 024 831	8 374 682
Sum egenkapital		<u>10 324 831</u>	<u>8 674 682</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	92 271	0
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	6 093 455	1 850 043
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		4 066 031	4 322 054
Betalbar skatt	4	1 163 356	1 348 519
Skyldige offentlige avgifter		5 085 266	4 920 766
Annen kortsiktig gjeld		4 890 973	2 764 256
Sum kortsiktig gjeld		<u>15 205 626</u>	<u>13 355 595</u>
Sum gjeld		<u>21 391 352</u>	<u>15 205 638</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>31 716 183</u>	<u>23 880 320</u>

31. desember 2024
Larvik, 23. mai 2025


Jørn J Fox
styreleder/daglig leder


Ståle Schermann
styremedlem


Frode Johannesen
styremedlem



Port-Service Øst AS

Noter til regnskapet for 2024

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

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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.

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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med



Port-Service Øst AS

Noter til regnskapet for 2024

driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

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.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2024	2023
Lønninger	20 342 460	18 780 249
Arbeidsgiveravgift	3 023 665	2 836 156
Pensjonskostnader	396 889	321 704
Andre ytelser	461 536	316 186
Sum	<u>24 224 550</u>	<u>22 254 295</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 20 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2024	7 964 464	1 204 656	9 169 120
Tilgang kjøpte driftsmidler	6 873 851	1 367 899	8 241 750
Anskaffelseskost 31.12.2024	<u>14 838 315</u>	<u>2 572 555</u>	<u>17 410 870</u>
Akk.avskrivning 31.12.2024	-6 818 133	-1 365 981	-8 184 114
Balanseført pr. 31.12.2024	<u>8 020 182</u>	<u>1 206 574</u>	<u>9 226 756</u>
Årets avskrivninger	1 506 205	358 920	1 865 125
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	5 år Lineær	3 - 10 år Lineær	



Port-Service Øst AS

Noter til regnskapet for 2024

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2024	2023
Betalbar skatt	1 163 356	1 348 519
Endring utsatt skatt	171 202	-65 412
Årets totale skattekostnad	<u>1 334 558</u>	<u>1 283 107</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2024	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	5 984 707	5 991 198
Permanente forskjeller	81 468	22 979
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	5 625
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	0	-187 500
Endring i midlertidige forskjeller	-778 194	297 330
Årets skattegrunnlag	<u>5 287 981</u>	<u>6 129 632</u>
Betalbar skatt (22 %) av årets skattegrunnlag	1 163 356	1 348 519

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2024	2023
Driftsmidler inkl. goodwill	496 438	-283 259
Utestående fordringer	-77 023	-75 520
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.	<u>419 415</u>	<u>-358 779</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22 %)

92 271 -78 931

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	300 000	8 374 682	8 674 682
Årsresultat	0	4 650 149	4 650 149
Avsatt utbytte	0	-3 000 000	-3 000 000
Egenkapital 31.12.	<u>300 000</u>	<u>10 024 831</u>	<u>10 324 831</u>

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Stemmeandel	Bokført verdi pr. 31.12
Norske Porter AS	05.10.2012	Larvik	37,5 %	37,5 %	338 004

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2024	2023
Lån til foretak i samme konsern	0	387 594



Port-Service Øst AS

Noter til regnskapet for 2024

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30 000	10	300 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Port-Service Holding AS	30 000	100 %	100 %

Note 9 - Pant og garantier

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

	2024	2023
Pantelån	74 479	198 664

Pantsikret gjeld

	2024	2023
Pantelån	6 093 455	1 850 043

Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:

	2024	2023
Biler, driftstilbehør	8 020 181	2 711 118
Varelager	4 264 268	4 066 717
Kundefordringer	12 849 878	7 883 769
Sum	<u>25 134 327</u>	<u>14 661 604</u>