



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 014 550
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORTXPERT MIDT-NORGE AS
Forretningsadresse: Industriveien 39
7080 HEIMDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Jan Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 734 174	7 929 137
Sum inntekter		11 734 174	7 929 137
Kostnader			
Varekostnad		6 770 903	4 318 619
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 811 007	1 848 968
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	15 112	6 900
Annen driftskostnad	4	1 652 514	1 135 246
Sum kostnader		11 249 537	7 309 733
Driftsresultat		484 638	619 404
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 152	193
Sum finansinntekter		1 152	193
Annen rentekostnad		15 396	6 704
Sum finanskostnader		15 396	6 704
Netto finans		-14 244	-6 511
Ordinært resultat før skattekostnad		470 394	612 893
Skattekostnad på ordinært resultat	6	108 017	140 896
Ordinært resultat etter skattekostnad		362 377	471 997
Årsresultat		362 377	471 997
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	12	362 377	471 997
Sum overføringer og disponeringer		362 377	471 997



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	271 500	62 100
Sum varige driftsmidler		271 500	62 100
Sum anleggsmidler		271 500	62 100
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		365 401	172 693
Sum varer		365 401	172 693
Fordringer			
Kundefordringer	8	2 011 668	2 813 851
Andre fordringer		19 792	
Sum fordringer		2 031 461	2 813 851
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	602 367	494 720
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		602 367	494 720
Sum omløpsmidler		2 999 229	3 481 263
SUM EIENDELER		3 270 729	3 543 363
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (99 aksjer à kr 3 000,00)	10, 11	297 000	297 000
Sum innskutt egenkapital		297 000	297 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	834 418	472 042
Sum opptjent egenkapital		834 418	472 042
Sum egenkapital	12	1 131 418	769 042
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	517	1 518
Sum avsetninger for forpliktelser		517	1 518
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		517	1 518
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		762 116	1 197 006
Betalbar skatt	6	109 018	139 378
Skyldige offentlige avgifter		1 004 143	1 128 061
Annen kortsiktig gjeld		263 517	308 358
Sum kortsiktig gjeld		2 138 794	2 772 804
Sum gjeld		2 139 311	2 774 322
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 270 729	3 543 363



Noter 2019 PORTXPERT MIDT-NORGE 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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	2 459 492	1 562 401
Arbeidsgiveravgift	370 135	230 250
Pensjonskostnader	36 317	24 324
Andre relaterte ytelser	(54 937)	31 993
Sum	2 811 007	1 848 968

Foretaket har sysselsatt 3,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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



Foretaket har etablert ordning.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	736 960	
Annen godtgjørelse Fri bil	115 476	
Annen godtgjørelse Fri Tlf	4 392	

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 0. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	69 000
Tilgang i året	224 512
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	293 512
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(6 900)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(22 012)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	271 500
Årets avskrivninger	(15 112)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	470 394	612 893
+/- Permanente forskjeller	20 592	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 549	(6 900)
Årets skattegrunnlag	495 535	605 993
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	109 018	139 378
Sum	109 018	139 378
+/- Endring i utsatt skatt	(1 001)	1 518
Skattekostnad i resultatregnskapet	108 017	140 896
Betalbar skatt i skattekostnad	109 018	139 378
Betalbar skatt i balansen	109 018	139 378

Note 7 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	6 900	52 351	(45 451)



Omløpsmidler	0	(50 000)	50 000
Sum midlertidige forskjeller	6 900	2 351	4 549
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	1 518	517	1 001

Note 8 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	2 061 668	2 813 851
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(50 000)	
Netto oppførte kundefordringer	2 011 668	2 813 851

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 233 179. Skyldig skattetrekk er kr 233 179.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 99 aksjer, pålydende kr 3 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 297 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Johansen , Jan	33	33,33%
Keiseraas, Håvard	33	33,33%
Vinje, Sigitas	33	33,33%
Sum	99	100,00%

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	297 000	472 042	769 042
Årets resultat		362 377	362 377
Egenkapital 31.12.2019	297 000	834 418	1 131 418



Til generalforsamlingen i
Portxpert Midt-norge AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Portxpert Midt-norge AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 362 377. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avvirket.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Orkla Trøndelag AS
Vestre Rosten 89
N-7072 Heimdal
Tlf 447 72 69 75 00

E-post: trondelag@rg.no

Foretakeregisteret
NO 970 978 984 MVA
Bank 4260 05 67580

www.rg.no



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

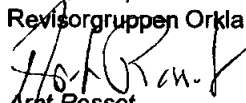
Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 07.05.2020
Revisorgruppen Orkla Trøndelag AS

Arht Rosset
statsautorisert revisor