



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 244 655
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORTHUSET AS
Forretningsadresse: Leirfossvegen 27
7038 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Gun Helena Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 21.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekt	5	16 235 271	16 787 014
Sum inntekter		16 235 271	16 787 014
Kostnader			
Eiers andel av felleskostnader		1 196 133	936 571
Lønnskostnad	2		
Avskrivning på driftsmidler	3	5 114 000	5 114 000
Annen driftskostnad	2	553 258	969 292
Sum kostnader		6 863 391	7 019 862
Driftsresultat		9 371 880	9 767 151
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 553 000	1 832 000
Annen renteinntekt			6 396
Annen finansinntekt		25 450	3 016 501
Sum finansinntekter		2 578 450	4 854 897
Annen finanskostnad		1 590 828	3 581 233
Sum finanskostnader		1 590 828	3 581 233
Netto finans		987 622	1 273 665
Ordinært resultat før skattekostnad		10 359 502	11 040 816
Skattekostnad	9	2 466 795	2 241 099
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 892 707	8 799 717
Årsresultat	6	7 892 707	8 799 717
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 892 707	8 799 717
Totalresultat		7 892 707	8 799 717
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Ordinært utbytte	6	12 000 000	12 000 000
Overført til annen egenkapital		-4 107 293	-3 200 283
Sum overføringer og disponeringer		7 892 707	8 799 717



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 4	143 486 444	148 600 444
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler	3	143 486 444	148 600 444
Sum anleggsmidler		143 486 444	148 600 444
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		-185 378	-1 070 516
Andre kortsiktige fordringer	8	175 714 829	169 314 661
Sum fordringer		175 529 451	168 244 145
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 840 442	11 185 643
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 840 442	11 185 643
Sum omløpsmidler		177 369 894	179 429 787
SUM EIENDELER		320 856 338	328 030 232
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	21 200 000	21 200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		51 000 000	51 000 000
Annen innskutt egenkapital		89 597 090	89 597 090
Sum innskutt egenkapital		161 797 090	161 797 090
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-10 609 584	-6 502 290
Sum opptjent egenkapital		-10 609 584	-6 502 290
Sum egenkapital	6	151 187 506	155 294 800
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	6 005 680	6 313 468
Sum avsetninger for forpliktelser		6 005 680	6 313 468
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	148 500 000	148 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		148 500 000	148 500 000
Sum langsiktig gjeld		154 505 680	154 813 468
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		322 928	255 103
Betalbar skatt	9	2 587 083	2 675 011
Utbytte		12 000 000	12 000 000
Annen kortsiktig gjeld		253 141	2 991 850
Sum kortsiktig gjeld		15 163 152	17 921 964
Sum gjeld		169 668 832	172 735 432
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		320 856 338	328 030 232



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 755424

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 244 655
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORTHUSET AS
Forretningsadresse: Leirfossvegen 27
7038 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Gun Helena Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 01.08.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 994 244 655
PORTHUSET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekt	5	16 235 271	16 787 014
Sum inntekter		16 235 271	16 787 014
Kostnader			
Eiers andel av felleskostnader		1 196 133	936 571
Lønnskostnad	2		
Avskrivning på driftsmidler	3	5 114 000	5 114 000
Annen driftskostnad	2	553 258	969 292
Sum kostnader		6 863 391	7 019 862
Driftsresultat		9 371 880	9 767 151
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 553 000	1 832 000
Annen renteinntekt			6 396
Annen finansinntekt		25 450	3 016 501
Sum finansinntekter		2 578 450	4 854 897
Annen finanskostnad		1 590 828	3 581 233
Sum finanskostnader		1 590 828	3 581 233
Netto finans		987 622	1 273 665
Ordinært resultat før skattekostnad		10 359 502	11 040 816
Skattekostnad	9	2 466 795	2 241 099
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 892 707	8 799 717
Årsresultat	6	7 892 707	8 799 717
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 892 707	8 799 717
Totalresultat		7 892 707	8 799 717
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	12 000 000	12 000 000
Overført til annen egenkapital		-4 107 293	-3 200 283
Sum overføringer og disponeringer		7 892 707	8 799 717



Organisasjonsnr: 994 244 655
PORTHUSET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	3, 4	143 486 444	148 600 444
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende			
installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler	3	143 486 444	148 600 444
Sum anleggsmidler		143 486 444	148 600 444
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		-185 378	-1 070 516
Andre kortsiktige			
fordringer	8	175 714 829	169 314 661
Sum fordringer		175 529 451	168 244 145
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.		1 840 442	11 185 643
Sum bankinnskudd,		1 840 442	11 185 643
kontanter og lignende			
Sum omløpsmidler		177 369 894	179 429 787
SUM EIENDELER		320 856 338	328 030 232
BALANSE - EGENKAPITAL OG			
GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	21 200 000	21 200 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		51 000 000	51 000 000
Annen innskutt egenkapital		89 597 090	89 597 090
Sum innskutt egenkapital		161 797 090	161 797 090



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-10 609 584	-6 502 290
Sum opptjent egenkapital		-10 609 584	-6 502 290
Sum egenkapital	6	151 187 506	155 294 800
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	6 005 680	6 313 468
Sum avsetninger for forpliktelses		6 005 680	6 313 468
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	148 500 000	148 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		148 500 000	148 500 000
Sum langsiktig gjeld		154 505 680	154 813 468
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		322 928	255 103
Betalbar skatt	9	2 587 083	2 675 011
Utbytte		12 000 000	12 000 000
Annen kortsiktig gjeld		253 141	2 991 850
Sum kortsiktig gjeld		15 163 152	17 921 964
Sum gjeld		169 668 832	172 735 432
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		320 856 338	328 030 232



Organisasjonsnr: 994 244 655
PORTHUSET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

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



Deloitte.

Deloitte AS
Dyre Halses gate 1A
NO-7042 Trondheim
Norway

Tel: +47 73 87 69 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Porthuset AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Porthuset AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) 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 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.

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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Brønnøysundregistrene - ETTVÅG-TITIDP. 2RURDZ-ΠZCZ7-GOFJ LMX2H3



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Porthuset AS

revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Trondheim, 30. juni 2022
Deloitte AS

Jon Bjørnaas
statsautorisert revisor

Brønnøysundregistrene - ETTVÅG-TIIPDS-TRURD-ØZCZRT-CONFJ-MX3H4



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Jon Bjørnaas

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5994-4-524287

IP: 217.173.xxx.xxx

2022-07-05 11:47:49 UTC



Dokumentnummer: FT7VA-T111DS-7RURD-07G77-GNF7L W0343

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Resultatregnskap			
Porthuset AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Leieinntekt	5	16 235 271	16 787 014
Sum driftsinntekter		<u>16 235 271</u>	<u>16 787 014</u>
Eiers andel av felleskostnader		1 196 133	936 571
Avskrivning på driftsmidler	3	5 114 000	5 114 000
Annen driftskostnad	2	553 258	969 292
Sum driftskostnader		<u>6 863 391</u>	<u>7 019 862</u>
Driftsresultat		<u>9 371 880</u>	<u>9 767 151</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 553 000	1 832 000
Annen renteinntekt		0	6 396
Annen finansinntekt		25 450	3 016 501
Annen finanskostnad		1 590 828	3 581 233
Netto finansposter		<u>987 622</u>	<u>1 273 665</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		10 359 502	11 040 816
Skattekostnad	9	2 466 795	2 241 099
Resultat		<u>7 892 707</u>	<u>8 799 717</u>
Årsresultat	6	<u>7 892 707</u>	<u>8 799 717</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte	6	12 000 000	12 000 000
Overført til annen egenkapital		-4 107 293	-3 200 283
Sum overføringer		<u>7 892 707</u>	<u>8 799 717</u>

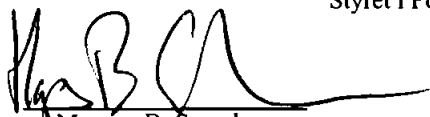
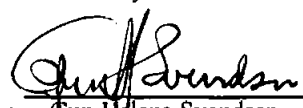
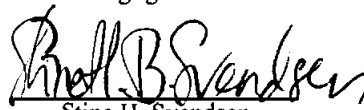


Balanse				
Porthuset AS				
Eiendeler	Note	2021	2020	
Anleggsmidler				
Immaterielle eiendeler				
Varige driftsmidler				
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 4	<u>143 486 444</u>	<u>148 600 444</u>	
Sum varige driftsmidler	3	<u>143 486 444</u>	<u>148 600 444</u>	
Sum anleggsmidler		<u>143 486 444</u>	<u>148 600 444</u>	
Omløpsmidler				
Fordringer				
Kundefordringer		-185 378	-1 070 516	
Andre kortsiktige fordringer	8	<u>175 714 829</u>	<u>169 314 661</u>	
Sum fordringer		<u>175 529 451</u>	<u>168 244 145</u>	
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 840 442	11 185 643	
Sum omløpsmidler		<u>177 369 894</u>	<u>179 429 787</u>	
Sum eiendeler		<u>320 856 338</u>	<u>328 030 232</u>	

**Balanse**

Porthuset AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	21 200 000	21 200 000
Overkurs		51 000 000	51 000 000
Annen innskutt egenkapital		89 597 090	89 597 090
Sum innskutt egenkapital		<u>161 797 090</u>	<u>161 797 090</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-10 609 584	-6 502 290
Sum opptjent egenkapital		<u>-10 609 584</u>	<u>-6 502 290</u>
Sum egenkapital	6	<u>151 187 506</u>	<u>155 294 800</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	9	6 005 680	6 313 468
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	148 500 000	148 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>148 500 000</u>	<u>148 500 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		322 928	255 103
Betalbar skatt	9	2 587 083	2 675 011
Utbytte		12 000 000	12 000 000
Annen kortsiktig gjeld		253 141	2 991 850
Sum kortsiktig gjeld		<u>15 163 152</u>	<u>17 921 964</u>
Sum gjeld		<u>169 668 832</u>	<u>172 735 432</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>320 856 338</u>	<u>328 030 232</u>

Trondheim, 28.06.2022
Styret i Porthuset AS
Magnus B. Svendsen
styreleder
Henning Martin Svendsen
daglig leder
Gun Helena Svendsen
styremedlem
Stine H. Svendsen
styremedlem



Porthuset AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Leieinntekter resultatføres etter opptjeningsprinsippet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmidlet 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 vil generere.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 den kan bli nyttiggjort.



Porthuset AS

Note 2 Lønnskostnader

Porthuset AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Det foreligger ingen lån eller sikkerhetsstillelser til ledende personer.

Godtgjørelse til revisor:

Revisjonshonorar 35 000

Andre honorarer til revisor 0

Honoraret er fratrukket merverdiavgift i henhold til reglene for forholdsmessig fradrag.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	133 267 918	31 703 442	22 550 000	187 521 360
= Anskaffelseskost 31.12.21	133 267 918	31 703 442	22 550 000	187 521 360
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	23 738 516	20 296 400		44 034 916
= Bokført verdi 31.12.21	109 529 402	11 407 042	22 550 000	143 486 444
Årets ordinære avskrivninger	2 450 000	2 664 000		5 114 000
Avskrivningsplan	100 år	10 år		



Porthuset AS

Note 4 Pant og garantier

Lån i DNB med kr 148 500 000, bygget er stilt som sikkerhet for lånet.

Note 5 Leieinntekter

Selskapets omsetning består av leieinntekter. Byggets felleskostnader administreres av et forvaltningsselskap, og eiers andel av disse er bokført som driftskostnad, på egen linje.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2021	21 200 000	51 000 000	83 094 800	155 294 800
Årets resultat			7 892 707	7 892 707
Utbytte			-12 000 000	-12 000 000
Pr. 31.12.2021	21 200 000	51 000 000	78 987 506	151 187 506

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Porthuset AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200 000	106,00	21 200 000
Sum		200 000	21 200 000

Eierstruktur

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
BYGGTEKNIKK PROSJEKT AS	200 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	200 000	100,0	100,0

Note 8 Mellomværende konsernselskap

Selskapet har fordring på Byggteknikk Prosjekt AS med kr 148 838 584.

Selskapet har fordring på Byggteknikk Drift AS med kr 26 815 000



Porthuset AS

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 774 583	2 488 110
Endring i utsatt skatt	-307 788	-247 011
Skattekostnad ordinært resultat	2 466 795	2 241 099
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	10 359 502	11 040 816
Permanente forskjeller	928	-4 453
Endring i midlertidige forskjeller	1 399 036	1 122 778
Skattepliktig inntekt	11 759 466	12 159 140
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 587 083	2 675 011
Sum betalbar skatt i balansen	2 587 083	2 675 011

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	27 298 546	28 697 583	1 399 036
Sum	27 298 546	28 697 583	1 399 036
Grunnlag for utsatt skatt	27 298 546	28 697 583	1 399 036
Utsatt skatt (22 %)	6 005 680	6 313 468	307 788