



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: 29.05.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 06.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		716 943	2 239 394
Annen driftsinntekt		343 400	-158 513
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 060 343</b>	<b>2 080 881</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		193 297	1 571 352
Lønnskostnad	10, 11, 12	380 818	463 442
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	91 845	61 689
Annen driftskostnad	13	256 263	489 009
<b>Sum kostnader</b>		<b>922 223</b>	<b>2 585 492</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>138 120</b>	<b>-504 611</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		44	177
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>44</b>	<b>177</b>
Annen rentekostnad		21 556	1 498
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>21 556</b>	<b>1 498</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-21 511</b>	<b>-1 321</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>116 609</b>	<b>-505 932</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>116 609</b>	<b>-505 932</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>116 609</b>	<b>-505 932</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte			252 171
Udekket tap		0	0
Annen egenkapital		116 609	-758 103
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>116 609</b>	<b>-505 932</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	585 294	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	65 817	93 275
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>651 111</b>	<b>93 275</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>651 111</b>	<b>93 275</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		50 000	50 000
<b>Sum varer</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2	543 805	927 200
Andre fordringer		54 238	
<b>Sum fordringer</b>		<b>598 044</b>	<b>927 200</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	13 353	215 987
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>13 353</b>	<b>215 987</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>661 396</b>	<b>1 193 188</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 312 507</b>	<b>1 286 462</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	4, 5	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	116 609	
Udekket tap			0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>116 609</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>216 609</b>	<b>100 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	445 829	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>445 829</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>445 829</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		356 266	1 042 327
Skyldige offentlige avgifter		248 247	88 236
Utbytte			252 171
Annen kortsiktig gjeld		45 556	-196 271
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>650 069</b>	<b>1 186 463</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 095 898</b>	<b>1 186 463</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 312 507</b>	<b>1 286 462</b>



**Resultatregnskap for 2018**  
**PORT & VARMESERVICE AS**

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		716 943	2 239 394
Annen driftsinntekt		343 400	(158 513)
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 060 343</b>	<b>2 080 881</b>
Varekostnad		(193 297)	(1 571 352)
Lønnskostnad	10, 11, 12	(380 818)	(463 442)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	(91 845)	(61 689)
Annen driftskostnad	13	(256 263)	(489 009)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(922 223)</b>	<b>(2 585 492)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>138 120</b>	<b>(504 611)</b>
Annen renteinntekt		44	177
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>44</b>	<b>177</b>
Annen rentekostnad		(21 556)	(1 498)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(21 556)</b>	<b>(1 498)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(21 511)</b>	<b>(1 321)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>116 609</b>	<b>(505 932)</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>116 609</b>	<b>(505 932)</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>116 609</b>	<b>(505 932)</b>
<b>Overføringer</b>			
Utbytte		0	252 171
Annen egenkapital		116 609	(758 103)
<b>Sum</b>		<b>116 609</b>	<b>(505 932)</b>



**Balanse pr. 31. desember 2018**  
**PORT & VARMESERVICE AS**

	Note	2018	2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	585 294	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	65 817	93 275
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>651 111</b>	<b>93 275</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>651 111</b>	<b>93 275</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		50 000	50 000
<b>Sum varer</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2	543 805	927 200
Andre fordringer		54 238	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>598 044</b>	<b>927 200</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	13 353	215 987
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>13 353</b>	<b>215 987</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>661 396</b>	<b>1 193 188</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 312 507</b>	<b>1 286 462</b>



**Balanse pr. 31. desember 2018**  
**PORT & VARMESERVICE AS**

	Note	2018	2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	4, 5	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	116 609	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>116 609</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>216 609</b>	<b>100 000</b>
<b>Gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	0	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	445 829	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>445 829</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>445 829</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		356 266	1 042 327
Skyldige offentlige avgifter		248 247	88 236
Utbytte		0	252 171
Annen kortsiktig gjeld		45 556	(196 271)
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>650 069</b>	<b>1 186 463</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 095 898</b>	<b>1 186 463</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 312 507</b>	<b>1 286 462</b>

Kolbu 31.12.18/ 29.5.19

  
Per Olav Bratberg  
Styrets leder / Daglig leder



## Noter 2018

### 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 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	659 046
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>659 046</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>659 046</b>
Økonomisk levetid	5,0 år
Avskrivningsplan	20 %

## Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	704 347	1 087 742
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(160 542)	(160 542)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>543 805</b>	<b>927 200</b>

## Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 7. Skyldig skattetrekk er kr 51 089.

## Note 4 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

## Note 5 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
BRATBERG PER OLAV	100	100,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

## Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000		0	100 000
Årets resultat		116 609	0	116 609
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>100 000</b>	<b>116 609</b>	<b>0</b>	<b>216 609</b>

## 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(78 389)	(97 068)	18 679



Omløpsmidler	(250 081)	(160 542)	(89 539)
Kortsiktig gjeld	(10 000)	(10 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(534 362)	(488 613)	(45 749)
Netto forskjeller	(872 832)	(756 223)	(116 609)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	872 832	756 223	116 609
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 166 369

## Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	116 609	(505 932)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(70 860)	325 808
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(45 749)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>(180 124)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 9 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån	455.829	
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>455.829</b>	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	585.294	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
<b>Sum</b>	<b>585.294</b>	

Av langsiktig gjeld på kr 445.829 forfaller kr 167.000 om mer enn 5 år.

## Note 10 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	331 185	402 496
Arbeidsgiveravgift	46 697	56 751
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	2 936	4 195
<b>Sum</b>	<b>380 818</b>	<b>463 442</b>

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

## Note 11 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	342.200	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	342.200	0



**Note 12 - Obligatorisk tjenstepensjon**

**Obligatorisk tjenstepensjon**

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

**Note 13 - Revisjonshonorar**

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.