



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 070 868
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORT-SERVICE ØST AS
Forretningsadresse: Elveveien 136
3271 LARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Henry Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 29.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		43 342 087	42 686 257
Annen driftsinntekt		402 091	779 538
Sum inntekter		43 744 178	43 465 795
Kostnader			
Varekostnad		19 895 908	19 820 443
Lønnskostnad	3	13 372 680	13 711 366
Avskrivning	4	802 017	548 967
Annen driftskostnad	3	5 053 450	5 279 843
Sum kostnader		39 124 055	39 360 619
Driftsresultat		4 620 123	4 105 176
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		150 000	300 000
Annen finansinntekt		15 989	15 894
Sum finansinntekter		165 989	315 894
Annen finanskostnad		68 297	28 445
Sum finanskostnader		68 297	28 445
Netto finans		97 692	287 449
Ordinært resultat før skattekostnad		4 717 815	4 392 625
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 017 220	909 250
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 700 595	3 483 375
Årsresultat		3 700 595	3 483 375
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	9	3 500 000	3 000 000
Overføringer annen egenkapital	9	200 595	483 375
Sum overføringer og disponeringer		3 700 595	3 483 375



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	7 260	68 441
Sum immaterielle eiendeler		7 260	68 441
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 8	2 347 647	3 000 918
Sum varige driftsmidler		2 347 647	3 000 918
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	338 004	338 004
Andre fordringer		323 082	370 082
Sum finansielle anleggsmidler		661 086	708 086
Sum anleggsmidler		3 015 994	3 777 445
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	3 288 246	2 819 864
Fordringer			
Kundefordringer	8	6 206 442	5 495 674
Andre fordringer	7	668 731	550 401
Sum fordringer		6 875 173	6 046 075
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	7 129 704	3 718 049
Sum omløpsmidler		17 293 123	12 583 988
SUM EIENDELER		20 309 117	16 361 433

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	4 637 389	4 436 793
Sum opptjent egenkapital		4 637 389	4 436 793
Sum egenkapital		4 937 389	4 736 793
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 384 850	1 774 526
Sum annen langsiktig gjeld		1 384 850	1 774 526
Sum langsiktig gjeld		1 384 850	1 774 526
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 544 462	2 390 666
Betalbar skatt	6	956 039	792 655
Skyldige offentlige avgifter	2	2 884 567	2 540 014
Annen kortsiktig gjeld		4 601 810	4 126 779
Sum kortsiktig gjeld		13 986 878	9 850 114
Sum gjeld		15 371 728	11 624 640
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 309 117	16 361 433



Port-Service Øst AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Port-Service Øst AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		43 342 087	42 686 257
Annen driftsinntekt		402 091	779 538
Sum driftsinntekter		<u>43 744 178</u>	<u>43 465 795</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		19 895 908	19 820 443
Lønnskostnad	3	13 372 680	13 711 366
Avskrivning	4	802 017	548 967
Annen driftskostnad	3	5 053 450	5 279 843
Sum driftskostnader		<u>39 124 055</u>	<u>39 360 619</u>
Driftsresultat		<u>4 620 123</u>	<u>4 105 176</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		150 000	300 000
Annen finansinntekt		15 989	15 894
Annen finanskostnad		68 297	28 445
Netto finansposter		<u>97 692</u>	<u>287 449</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>4 717 815</u>	<u>4 392 625</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>1 017 220</u>	<u>909 250</u>
Årsresultat		<u>3 700 595</u>	<u>3 483 375</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9	3 500 000	3 000 000
Overføringer annen egenkapital	9	200 595	483 375
Sum disponert		<u>3 700 595</u>	<u>3 483 375</u>



Port-Service Øst AS

Balanse pr. 31. desember

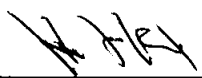
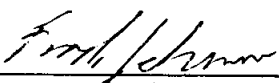
	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	6	7 260	68 441
Sum immaterielle eiendeler		<u>7 260</u>	<u>68 441</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 8	2 347 647	3 000 918
Sum varige driftsmidler		<u>2 347 647</u>	<u>3 000 918</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	5	338 004	338 004
Andre fordringer		323 082	370 082
Sum finansielle anleggsmidler		<u>661 086</u>	<u>708 086</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 015 994</u>	<u>3 777 445</u>
Omløpsmidler			
Varer	8	<u>3 288 246</u>	<u>2 819 864</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	6 206 442	5 495 674
Andre fordringer	7	668 731	550 401
Sum fordringer		<u>6 875 173</u>	<u>6 046 075</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	<u>7 129 704</u>	<u>3 718 049</u>
Sum omløpsmidler		<u>17 293 123</u>	<u>12 583 988</u>
Sum eiendeler		<u>20 309 117</u>	<u>16 361 433</u>



Port-Service Øst AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	4 637 389	4 436 793
Sum opptjent egenkapital		<u>4 637 389</u>	<u>4 436 793</u>
Sum egenkapital		<u>4 937 389</u>	<u>4 736 793</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 384 850	1 774 526
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 384 850</u>	<u>1 774 526</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		5 544 462	2 390 666
Betalbar skatt	6	956 039	792 655
Skyldige offentlige avgifter	2	2 884 567	2 540 014
Annen kortsiktig gjeld		4 601 810	4 126 779
Sum kortsiktig gjeld		<u>13 986 878</u>	<u>9 850 114</u>
Sum gjeld		<u>15 371 728</u>	<u>11 624 640</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>20 309 117</u>	<u>16 361 433</u>

31. desember 2020
Larvik, 26. februar 2021
Jørn J Fox
styreleder/daglig leder
Ståle Schermann
styremedlem
Frøde Johannesen
styremedlem



Port-Service Øst AS

Noter til regnskapet for 2020

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

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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 over driftsmidlets forventede økonomiske 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 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 vil generere.



Port-Service Øst AS

Noter til regnskapet for 2020

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 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetreksmidler utgjør	687 552

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	11 466 427	11 513 302
Arbeidsgiveravgift	1 547 176	1 667 503
Pensjonskostnader	207 017	201 325
Andre ytelser	152 062	329 235
Sum	<u>13 372 682</u>	<u>13 711 365</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 19 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	983 332	16 884	35 999

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020
Revisjon	50 000
Andre tjenester	13 750

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

**Port-Service Øst AS****Noter til regnskapet for 2020****Note 4 - Varige driftsmidler**

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	6 096 384	878 394	6 974 778
Tilgang kjøpte driftsmidler	57 600	91 146	148 746
Avgang solgte driftsmidler	-1 362 640	0	-1 362 640
Anskaffelseskost 31.12.2020	4 791 344	969 540	5 760 884
Akk.avskrivning 31.12.2020	-2 661 677	-751 560	-3 413 237
Balanseført pr. 31.12.2020	2 129 667	217 980	2 347 647
Årets avskrivninger	723 969	78 048	802 017
Økonomisk levetid	5 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 - 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 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2020	2019
Betalbar skatt	956 039	792 655
Endring utsatt skatt	61 181	116 595
Årets totale skattekostnad	1 017 220	909 250
Beregning av årets skattegrunnlag:	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	4 717 815	4 392 625
Permanente forskjeller	51 409	31 327
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	4 500	9 000
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-150 000	-300 000
Endring i midlertidige forskjeller	-278 093	-529 976
Årets skattegrunnlag	4 345 631	3 602 976
Betalbar skatt (22 %) av årets skattegrunnlag	956 039	792 655
Oversikt over midlertidige forskjeller	2020	2019
Driftsmidler inkl. goodwill	44 386	-258 969
Utestående fordringer	-77 388	-52 126
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.	-33 002	-311 095
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22 %)	-7 260	-68 441



Port-Service Øst AS

Noter til regnskapet for 2020

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

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Lån til foretak i samme konsern	330 000	330 000
Andre fordringer	7 594	7 594
Sum	<u>337 594</u>	<u>337 594</u>

Note 8 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2020	2019
Pantelån	1 384 850	1 774 526
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Biler	1 535 849	2 098 329
Varelager	3 288 246	2 819 864
Kundefordringer	6 206 442	5 495 674
Sum	<u>11 030 537</u>	<u>10 413 867</u>

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	300 000	4 436 794	4 736 794
Årsresultat	0	3 700 595	3 700 595
Avsatt utbytte	0	-3 500 000	-3 500 000
Egenkapital 31.12.	<u>300 000</u>	<u>4 637 389</u>	<u>4 937 389</u>

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
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 %



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

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Port-Service Øst AS som viser et årsresultat på kr 3 700 595. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2020, 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 (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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 avvirket.

Side 1 av 2



HENKA REVISJON AS

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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

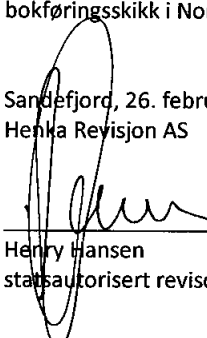
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

Sandefjord, 26. februar 2021
Henka Revisjon AS



Henry Hansen
statsautorisert revisor