



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 024 386
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORT-SERVICE HOLDING AS
Forretningsadresse: Elveveien 136
3271 LARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	13 313	12 313
Sum kostnader		13 313	12 313
Driftsresultat		-13 313	-12 313
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		3 500 000	3 000 000
Annen finansinntekt		321	948
Sum finansinntekter		3 500 321	3 000 948
Annen finanskostnad		795	604
Sum finanskostnader		795	604
Netto finans		3 499 526	3 000 344
Ordinært resultat før skattekostnad		3 486 213	2 988 031
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 486 213	2 988 031
Årsresultat		3 486 213	2 988 031
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	2 220 000	3 000 000
Overføringer annen egenkapital	7	1 266 213	-11 969
Sum overføringer og disponeringer		3 486 213	2 988 031



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	300 000	300 000
Investeringer i tilknyttet selskap	3	150 000	
Sum finansielle anleggsmidler		450 000	300 000
Sum anleggsmidler		450 000	300 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	3 170 000	2 670 000
Sum fordringer		3 170 000	2 670 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		717 758	881 545
Sum omløpsmidler		3 887 758	3 551 545
SUM EIENDELER		4 337 758	3 851 545
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	339 000	339 000
Overkurs	7	434 951	434 951
Sum innskutt egenkapital		773 951	773 951
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 266 213	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		1 266 213	
Sum egenkapital		2 040 164	773 951
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		2 297 594	3 077 594
Sum kortsiktig gjeld		2 297 594	3 077 594
Sum gjeld		2 297 594	3 077 594
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 337 758	3 851 545



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 Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Port-Service Holding AS som viser et årsresultat på kr 3 486 213. 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 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 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

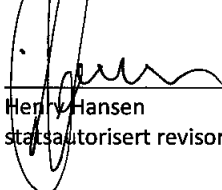
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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



Port-Service Holding AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Port-Service Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	<u>13 313</u>	<u>12 313</u>
Driftsresultat		<u>-13 313</u>	<u>-12 313</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		3 500 000	3 000 000
Annen finansinntekt		321	948
Annen finanskostnad		795	604
Netto finansposter		<u>3 499 526</u>	<u>3 000 344</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>3 486 213</u>	<u>2 988 031</u>
Årsresultat		<u>3 486 213</u>	<u>2 988 031</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	2 220 000	3 000 000
Overføringer annen egenkapital	7	<u>1 266 213</u>	<u>-11 969</u>
Sum disponert		<u>3 486 213</u>	<u>2 988 031</u>



Port-Service Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3	300 000	300 000
Investeringer i tilknyttet selskap	3	150 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>450 000</u>	<u>300 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>450 000</u>	<u>300 000</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	5	<u>3 170 000</u>	<u>2 670 000</u>
Sum fordringer		<u>3 170 000</u>	<u>2 670 000</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>717 758</u>	<u>881 545</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 887 758</u>	<u>3 551 545</u>
Sum eiendeler		<u>4 337 758</u>	<u>3 851 545</u>



Port-Service Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	339 000	339 000
Overkurs	7	434 951	434 951
Sum innskutt egenkapital		<u>773 951</u>	<u>773 951</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	1 266 213	0
Sum opptjent egenkapital		<u>1 266 213</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital		<u>2 040 164</u>	<u>773 951</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Annen kortsiktig gjeld	5, 6	2 297 594	3 077 594
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 297 594</u>	<u>3 077 594</u>
Sum gjeld		<u>2 297 594</u>	<u>3 077 594</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 337 758</u>	<u>3 851 545</u>

31. desember 2020
Larvik, 26. februar 2021

Ståle Schermann
styremedlem

Frode Johannesen
styremedlem

Jørn J Fox
styreleder



Port-Service Holding 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.

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.

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, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte.

Det er heller ikke utbetalt lønninger eller styrehonorar for 2020.

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

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2020
Revisjon	8 500
Andre tjenester	4 813

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.



Port-Service Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Port-Service Øst AS		Larvik	100 %	3 700 595	4 937 389	300 000
Klara Larvik AS	27-04-2020	Larvik	50 %	0	0	150 000
Sum				3 700 595	4 937 389	450 000

Note 4 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	3 486 213	2 988 031
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-3 500 000	-3 000 000
Årets skattegrunnlag	<u>-13 787</u>	<u>-11 969</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-53 948	-40 161
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-53 948</u>	<u>-40 161</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-53 948	-40 161
Sum	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført jf. GRS for små foretak.

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Lån til foretak i samme konsern	3 170 000	2 670 000
<i>Gjeld</i>	2020	2019
Gjeld til Port-Service Øst AS	7 594	7 594
Gjeld til aksjonærer	70 000	70 000
Sum	<u>77 594</u>	<u>77 594</u>

Note 6 - Annen kortsiktig gjeld

	2020	2019
Skyldig utbytte inkludert i kortsiktig gjeld	2 220 000	3 000 000



Port-Service Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	339 000	434 951	0	773 951
Årsresultat	0	0	3 486 213	3 486 213
Avsatt utbytte	0	0	-2 220 000	-2 220 000
Egenkapital 31.12.2020	339 000	434 951	1 266 213	2 040 164

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	3 900	86,9231	339 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Jørn Johannesen Fox, Styrets leder	1 300	33,33 %	33,33 %
Ståle Schermann, Styremedlem	1 300	33,33 %	33,33 %
Frode Johannesen, Styremedlem	1 300	33,33 %	33,33 %
Sum	3 900	100,00 %	100,00 %

Alle aksjonærene er styremedlemmer. Jørn Johannesen Fox er styrets leder. Aksjonærene har lik stemmeandel fordelt med 33,33 % på hver.