



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 899 332
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORTCAP AS
Forretningsadresse: Lauritz Sands vei 13D
1359 EIKSMARKA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Eric Porter Heitmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 18.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 048	
Annen driftskostnad		36 130	8 324
Sum kostnader		39 178	8 324
Driftsresultat		-39 178	-8 324
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 104	1
Annen finansinntekt	3	55 330	4 284 367
Sum finansinntekter		71 434	4 284 369
Annen rentekostnad		2 801	1 090
Annen finanskostnad	3		
Sum finanskostnader		2 801	1 090
Netto finans		68 633	4 283 279
Ordinært resultat før skattekostnad		29 455	4 274 955
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		29 455	4 274 955
Årsresultat		29 455	4 274 955
Årsresultat etter minoritetsinteresser		29 455	4 274 955
Totalresultat		29 455	4 274 955
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			500 000
Udekket tap			36 850
Avsatt til annen egenkapital		29 455	3 738 105
Sum overføringer og disponeringer		29 455	4 274 955



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	1 015 920	1 015 920
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	27 600	
Sum varige driftsmidler	2	1 043 520	1 015 920
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		34 602	24 602
Sum finansielle anleggsmidler		34 602	24 602
Sum anleggsmidler		1 078 122	1 040 522
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		437 708	
Sum fordringer		437 708	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	243 133	
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Andre finansielle instrumenter	3	2 171 102	1 971 102
Sum investeringer		2 414 235	1 971 102
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		36 246	1 422 431
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 246	1 422 431



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		2 888 189	3 393 533
SUM EIENDELER		3 966 311	4 434 055
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 767 560	3 738 105
Sum opptjent egenkapital		3 767 560	3 738 105
Sum egenkapital		3 797 560	3 768 105
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4		
Utbytte			500 000
Annen kortsiktig gjeld	6	168 751	165 950
Sum kortsiktig gjeld		168 751	665 950
Sum gjeld		168 751	665 950
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 966 311	4 434 055



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 408976

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 899 332
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORTCAP AS
Forretningsadresse: Lauritz Sands vei 13D
1359 EIKSMARKA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Eric Porter Heitmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 22.05.2023

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: 918 899 332
PORTCAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 048	
Annen driftskostnad		36 130	8 324
Sum kostnader		39 178	8 324
Driftsresultat		-39 178	-8 324
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 104	1
Annen finansinntekt	3	55 330	4 284 367
Sum finansinntekter		71 434	4 284 369
Annen rentekostnad		2 801	1 090
Annen finanskostnad	3		
Sum finanskostnader		2 801	1 090
Netto finans		68 633	4 283 279
Ordinært resultat før skattekostnad		29 455	4 274 955
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		29 455	4 274 955
Årsresultat		29 455	4 274 955
Årsresultat etter minoritetsinteresser		29 455	4 274 955
Totalresultat		29 455	4 274 955
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			500 000
Udekket tap			36 850
Avsatt til annen egenkapital		29 455	3 738 105
Sum overføringer og disponeringer		29 455	4 274 955



Organisasjonsnr: 918 899 332
PORTCAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	1 015 920	1 015 920
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	27 600	
Sum varige driftsmidler	2	1 043 520	1 015 920
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		34 602	24 602
Sum finansielle anleggsmidler		34 602	24 602
Sum anleggsmidler		1 078 122	1 040 522
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		437 708	
Sum fordringer		437 708	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	243 133	
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Andre finansielle instrumenter	3	2 171 102	1 971 102
Sum investeringer		2 414 235	1 971 102
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		36 246	1 422 431
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 246	1 422 431
Sum omløpsmidler		2 888 189	3 393 533



SUM EIENDELER		3 966 311	4 434 055
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 767 560	3 738 105
Sum opptjent egenkapital		3 767 560	3 738 105
Sum egenkapital		3 797 560	3 768 105
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4		
Utbytte			500 000
Annen kortsiktig gjeld	6	168 751	165 950
Sum kortsiktig gjeld		168 751	665 950
Sum gjeld		168 751	665 950
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 966 311	4 434 055



Organisasjonsnr: 918 899 332
PORTCAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022

Portcap AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 918 899 332



PORTCAP AS

RESULTATREGNSKAP

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 048	0
Annen driftskostnad		36 130	8 324
Sum driftskostnader		39 178	8 324
Driftsresultat		-39 178	-8 324
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		16 104	1
Annen finansinntekt	3	55 330	4 284 367
Annen rentekostnad		2 801	1 090
Resultat av finansposter		68 633	4 283 279
Resultat før skattekostnad		29 455	4 274 955
Resultat		29 455	4 274 955
Årsresultat		29 455	4 274 955
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	36 850
Avsatt til utbytte		0	500 000
Avsatt til annen egenkapital		29 455	3 738 105
Sum overføringer		29 455	4 274 955



PORTCAP AS

BALANSE

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	1 015 920	1 015 920
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	27 600	0
Sum varige driftsmidler	2	1 043 520	1 015 920
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		34 602	24 602
Sum finansielle anleggsmidler		34 602	24 602
Sum anleggsmidler		1 078 122	1 040 522
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		437 708	0
Sum fordringer		437 708	0
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	3	243 133	0
Andre finansielle instrumenter	3	2 171 102	1 971 102
Sum investeringer		2 414 235	1 971 102
Bankinnskudd, kontanter o.l.		36 246	1 422 431
Sum omløpsmidler		2 888 189	3 393 533
Sum eiendeler		3 966 311	4 434 055



PORTCAP AS

BALANSE

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		3 767 560	3 738 105
Sum opptjent egenkapital		3 767 560	3 738 105
Sum egenkapital		3 797 560	3 768 105
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Utbytte		0	500 000
Annen kortsiktig gjeld	6	168 751	165 950
Sum kortsiktig gjeld		168 751	665 950
Sum gjeld		168 751	665 950
Sum egenkapital og gjeld		3 966 311	4 434 055

Eiksmarka ___/___ 2023
Styret i Portcap AS

Eric Porter Heitmann
styreleder/daglig leder



PORTCAP AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

Note 1 Lønnskostnader

Portcap AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	1 015 920		1 015 920
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		30 648	30 648
= Anskaffelseskost 31.12.22	1 015 920	30 648	1 046 568
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22		3 048	3 048
= Bokført verdi 31.12.22	1 015 920	27 600	1 043 520
Årets ordinære avskrivninger		3 048	3 048
Økonomisk levetid		5 år	
Avskrivningsplan	saldo 0%		



PORTCAP AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2022

Note 3 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balanseført verdi
Andre Finansielle instrumenter	2 171 102	2 171 102	2 171 102
Markedsbaserte aksjer	243 133	248 950	243 133
Sum verdipapirer	2 414 235	2 420 052	2 414 235

Markedsbaserte verdipapirer bokføres til det laveste av markedsverdi og anskaffelseskost.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	29 455	4 274 955
Permanente forskjeller	-48 756	-4 283 958
Endring i midlertidige forskjeller	-3 082	0
Skattepliktig inntekt	-22 382	-9 004
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	3 082	0	-3 082
Sum	3 082	0	-3 082
Akkumulert fremførbart underskudd	-68 236	-45 854	22 382
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	65 154	45 854	-19 300
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	1
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

Utsatt skattefordel aktiveres ikke i årsregnskapet.



PORTCAP AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2022

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I PORTCAP AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 000	10,0	30 000
Sum	3 000		30 000

EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Eric Porter Heitmann	3 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Eric Porter Heitmann	styreleder/daglig leder	3 000
Totalt antall aksjer		3 000

Note 6 Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld er i sin helhet mellomværende med aksjonær. Mellomværende er godskrevet skjermingsrente.