



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	999 024 386
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	PORT-SERVICE HOLDING AS
Forretningsadresse:	Rødbølveien 22 3270 LARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2024 - 31.12.2024
-------------------------	-------------------------

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:	Jørn Fox
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	04.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 17.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	3	420 000	387 432
Sum inntekter		420 000	387 432
Kostnader			
Avskrivning	4	152 850	152 850
Annen driftskostnad		93 912	72 080
Sum kostnader		246 762	224 930
Driftsresultat		173 238	162 502
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		3 000 000	1 000 000
Annen finansinntekt		434	2 685
Sum finansinntekter		3 000 434	1 002 685
Annen finanskostnad		130 648	119 780
Sum finanskostnader		130 648	119 780
Netto finans		2 869 786	882 905
Ordinært resultat før skattekostnad		3 043 024	1 045 407
Skattekostnad på ordinært resultat	5	9 530	9 992
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 033 494	1 035 415
Årsresultat		3 033 494	1 035 415
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	3 000 000	
Overføringer annen egenkapital	6	33 494	1 035 415
Sum overføringer og disponeringer		3 033 494	1 035 415



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	2 252	
Sum immaterielle eiendeler		2 252	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 8	3 235 368	3 388 218
Sum varige driftsmidler		3 235 368	3 388 218
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	300 000	300 000
Investeringer i tilknyttet selskap	3	5 174 111	5 174 111
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3, 8	3 163 938	3 163 938
Sum finansielle anleggsmidler		8 638 049	8 638 049
Sum anleggsmidler		11 875 669	12 026 267
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	3	3 000 000	612 406
Sum fordringer		3 000 000	612 406
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		750 393	116 165
Sum omløpsmidler		3 750 393	728 571
SUM EIENDELER		15 626 062	12 754 838

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	339 000	339 000
Overkurs	6	434 951	434 951
Sum innskutt egenkapital		773 951	773 951
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	9 852 796	9 819 302
Sum opptjent egenkapital		9 852 796	9 819 302
Sum egenkapital		10 626 747	10 593 253
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		1 624
Sum avsetninger for forpliktelser			1 624
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		2 038 100
Sum annen langsiktig gjeld			2 038 100
Sum langsiktig gjeld		0	2 039 724
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 946 500	
Leverandørgjeld		643	
Betalbar skatt	5	13 406	12 628
Skyldige offentlige avgifter		16 688	15 972
Annen kortsiktig gjeld	3, 3	3 022 078	93 261
Sum kortsiktig gjeld		4 999 315	121 861
Sum gjeld		4 999 315	2 161 585
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 626 062	12 754 838



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 523430

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 024 386
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORT-SERVICE HOLDING AS
Forretningsadresse: Rødbølveien 22
3270 LARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Jørn Fox
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 16.06.2025



Organisasjonsnr: 999 024 386
PORT-SERVICE HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	3	420 000	387 432
Sum inntekter		420 000	387 432
Kostnader			
Avskrivning	4	152 850	152 850
Annen driftskostnad		93 912	72 080
Sum kostnader		246 762	224 930
Driftsresultat		173 238	162 502
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		3 000 000	1 000 000
Annen finansinntekt		434	2 685
Sum finansinntekter		3 000 434	1 002 685
Annen finanskostnad		130 648	119 780
Sum finanskostnader		130 648	119 780
Netto finans		2 869 786	882 905
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	9 530	9 992
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 033 494	1 035 415
Årsresultat		3 033 494	1 035 415
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	3 000 000	
Overføringer annen egenkapital	6	33 494	1 035 415
Sum overføringer og disponeringer		3 033 494	1 035 415



Organisasjonsnr: 999 024 386
PORT-SERVICE HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	2 252	
Sum immaterielle eiendeler		2 252	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 8	3 235 368	3 388 218
Sum varige driftsmidler		3 235 368	3 388 218
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	300 000	300 000
Investeringer i tilknyttet selskap	3	5 174 111	5 174 111
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3, 8	3 163 938	3 163 938
Sum finansielle anleggsmidler		8 638 049	8 638 049
Sum anleggsmidler		11 875 669	12 026 267
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	3	3 000 000	612 406
Sum fordringer		3 000 000	612 406
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		750 393	116 165
Sum omløpsmidler		3 750 393	728 571
SUM EIENDELER		15 626 062	12 754 838
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	339 000	339 000
Overkurs	6	434 951	434 951
Sum innskutt egenkapital		773 951	773 951



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	9 852 796	9 819 302
Sum opptjent egenkapital		9 852 796	9 819 302
Sum egenkapital		10 626 747	10 593 253
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		1 624
Sum avsetninger for forpliktelseser			1 624
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		2 038 100
Sum annen langsiktig gjeld			2 038 100
Sum langsiktig gjeld		0	2 039 724
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 946 500	
Leverandørgjeld		643	
Betalbar skatt	5	13 406	12 628
Skyldige offentlige avgifter		16 688	15 972
Annen kortsiktig gjeld	3, 3	3 022 078	93 261
Sum kortsiktig gjeld		4 999 315	121 861
Sum gjeld		4 999 315	2 161 585
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 626 062	12 754 838



Organisasjonsnr: 999 024 386
PORT-SERVICE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	3900.00	86.92	339000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Jørn Johannesen Fox	1300.00	33.33%	Ordinære aksjer
Ståle Schermann	1300.00	33.33%	Ordinære aksjer
Frode Johannesen	1300.00	33.33%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	3900.00	100.00%

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



Port-Service Holding AS

Noter til regnskapet for 2024

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 av leieinntekter skjer på leveringstidspunktet.

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 og lån til ansatte

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskap 420 000

Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2024	2023
--	------	------



Port-Service Holding AS

Noter til regnskapet for 2024

Fordringer

Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 000 000	612 406
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	3 163 938	3 163 938

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet eier 100 % av Port-Service Øst AS.

Selskapet eier 50 % av Pøbo Eiendom Holding AS.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2024	3 821 295	3 821 295
Anskaffelseskost 31.12.2024	3 821 295	3 821 295
Akk.avskrivning 31.12.2024	-585 927	-585 927
Balanseført pr. 31.12.2024	3 235 368	3 235 368
Årets avskrivninger	152 850	152 850

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2024	2023
Betalbar skatt	13 406	12 628
Endring utsatt skatt	-3 876	-2 636
Årets totale skattekostnad	9 530	9 992
Beregning av årets skattegrunnlag:	2024	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	3 043 024	1 045 407
Permanente forskjeller	296	11
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-3 000 000	-1 000 000
Endring i midlertidige forskjeller	17 617	11 982
Årets skattegrunnlag	60 937	57 400
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	13 406	12 628
Oversikt over midlertidige forskjeller	2024	2023
Driftsmidler inkl goodwill	-10 236	7 381
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-10 236	7 381
Utsatt skattefordel, utsatt skatt (22%)	-2 252	1 624

Note 6 - Egenkapital



Port-Service Holding AS

Noter til regnskapet for 2024

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2024	339 000	434 951	9 819 302	10 593 253
Årsresultat	0	0	3 033 494	3 033 494
Avsatt utbytte	0	0	-3 000 000	-3 000 000
Egenkapital 31.12.2024	339 000	434 951	9 852 796	10 626 747

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
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 %

Note 8 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2024	2023
Lån til tilknyttet selskap	3 163 938	3 163 938
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2024	2023
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3 235 368	3 388 218
<i>Gjeld som er sikret ved pant</i>	2024	2023
Pantelån	-1 946 500	-2 038 100



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 Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Port-Service Holding AS sitt årsregnskap som viser et årsresultat på kr 3 033 494. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024 og av dets resultat 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 (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) 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 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 avviklet.

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



HENKA REVISJON AS

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sandefjord, 23. mai 2025
Henka Revisjon AS


Henry Bransen
statsautorisert revisor



Port-Service Holding AS

Årsrapport for 2024

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Port-Service Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	3	420 000	387 432
Sum driftsinntekter		<u>420 000</u>	<u>387 432</u>
Driftskostnader			
Avskrivning	4	152 850	152 850
Annen driftskostnad		93 912	72 080
Sum driftskostnader		<u>246 762</u>	<u>224 930</u>
Driftsresultat		<u>173 238</u>	<u>162 502</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		3 000 000	1 000 000
Annen finansinntekt		434	2 685
Annen finanskostnad		130 648	119 780
Netto finansposter		<u>2 869 786</u>	<u>882 905</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>3 043 024</u>	<u>1 045 407</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>9 530</u>	<u>9 992</u>
Årsresultat		<u>3 033 494</u>	<u>1 035 415</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	3 000 000	0
Overføringer annen egenkapital	6	33 494	1 035 415
Sum disponert		<u>3 033 494</u>	<u>1 035 415</u>



Port-Service Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2024	2023
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	2 252	0
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 8	3 235 368	3 388 218
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3	300 000	300 000
Investeringer i tilknyttet selskap	3	5 174 111	5 174 111
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3, 8	3 163 938	3 163 938
Sum finansielle anleggsmidler		<u>8 638 049</u>	<u>8 638 049</u>
Sum anleggsmidler		<u>11 875 669</u>	<u>12 026 267</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	3	3 000 000	612 406
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>750 393</u>	<u>116 165</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 750 393</u>	<u>728 571</u>
Sum eiendeler		<u>15 626 062</u>	<u>12 754 838</u>




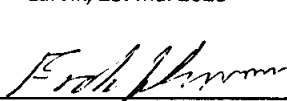
Port-Service Holding AS

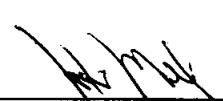
Balanse pr. 31. desember

	Note	2024	2023
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	339 000	339 000
Overkurs	6	434 951	434 951
Sum innskutt egenkapital		<u>773 951</u>	<u>773 951</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	9 852 796	9 819 302
Sum egenkapital		<u>10 626 747</u>	<u>10 593 253</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	5	0	1 624
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0	2 038 100
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 946 500	0
Leverandørgjeld		643	0
Betalbar skatt	5	13 406	12 628
Skyldige offentlige avgifter		16 688	15 972
Annen kortsiktig gjeld		<u>3 022 078</u>	<u>93 261</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 999 315</u>	<u>121 861</u>
Sum gjeld		<u>4 999 315</u>	<u>2 161 585</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>15 626 062</u>	<u>12 754 838</u>

31. desember 2024
Larvik, 23. mai 2025


Ståle Schermann
styremedlem


Frode Johannesen
styremedlem


Jørn J Fox
styreleder



Port-Service Holding AS

Noter til regnskapet for 2024

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 av leieinntekter skjer på leveringstidspunktet.

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.



Port-Service Holding AS

Noter til regnskapet for 2024

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskap 420 000

Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2024	2023
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 000 000	612 406
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	3 163 938	3 163 938

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet eier 100 % av Port-Service Øst AS.

Selskapet eier 50 % av Pøbo Eiendom Holding AS.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2024	3 821 295	3 821 295
Anskaffelseskost 31.12.2024	3 821 295	3 821 295
Akk.avskrivning 31.12.2024	-585 927	-585 927
Balanseført pr. 31.12.2024	3 235 368	3 235 368
Årets avskrivninger	152 850	152 850

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2024	2023
Betalbar skatt	13 406	12 628
Endring utsatt skatt	-3 876	-2 636
Årets totale skattekostnad	9 530	9 992

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2024	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	3 043 024	1 045 407
Permanente forskjeller	296	11
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-3 000 000	-1 000 000
Endring i midlertidige forskjeller	17 617	11 982
Årets skattegrunnlag	60 937	57 400
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	13 406	12 628



Port-Service Holding AS

Noter til regnskapet for 2024

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2024	2023
Driftsmidler inkl. goodwill	-10 236	7 381
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-10 236</u>	<u>7 381</u>
Utsatt skattefordel, utsatt skatt (22%)	-2 252	1 624

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2024	339 000	434 951	9 819 302	10 593 253
Årsresultat	0	0	3 033 494	3 033 494
Avsatt utbytte	0	0	-3 000 000	-3 000 000
Egenkapital 31.12.2024	339 000	434 951	9 852 796	10 626 747

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
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 %

Note 8 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2024	2023
Lån til tilknyttet selskap	3 163 938	3 163 938
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2024	2023
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3 235 368	3 388 218
<i>Gjeld som er sikret ved pant</i>	2024	2023
Pantelån	-1 946 500	-2 038 100