



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 255 976
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PALLEFABRIKKEN HALSA AS
Forretningsadresse: Furøyveien 31
8178 HALSA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Roy Rognan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 26.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		38 060 000	42 019 012
Sum inntekter		38 060 000	42 019 012
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		280 000	390 000
Varekostnad		27 240 682	30 727 575
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	3 708 770	3 638 647
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	651 698	669 000
Annen driftskostnad	6, 7	4 784 959	5 294 214
Sum kostnader		36 666 109	40 719 436
Driftsresultat		1 393 891	1 299 576
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		42 713	10 298
Sum finansinntekter		42 713	10 298
Annen rentekostnad		571 263	209 234
Annen finanskostnad		144 865	0
Sum finanskostnader		716 128	209 234
Netto finans		-673 416	-198 936
Resultat før skattekostnad		720 475	1 100 640
Skattekostnad	8, 9	158 622	242 467
Årsresultat		561 853	858 173
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		0	4 500 000
Annen egenkapital		561 853	-3 641 827
Sum overføringer og disponeringer		561 853	858 173



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	408 302	600 000
Maskiner og anlegg	5	800 000	1 200 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	15 000	75 000
Sum varige driftsmidler		1 223 302	1 875 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	10	0	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	50 000
Sum anleggsmidler		1 223 302	1 925 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		6 280 000	6 300 000
Sum varer		6 280 000	6 300 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	4 918 826	5 791 405
Andre kortsiktige fordringer	10	0	32 285
Sum fordringer		4 918 826	5 823 690
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 691 484	821 841
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 691 484	821 841
Sum omløpsmidler		12 890 310	12 945 531



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		14 113 612	14 870 531
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12, 13	506 250	506 250
Sum innskutt egenkapital		506 250	506 250
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	2 467 503	1 905 651
Sum opptjent egenkapital		2 467 503	1 905 651
Sum egenkapital		2 973 753	2 411 901
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8, 9	41 703	111 254
Sum avsetninger for forpliktelser		41 703	111 254
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	942 892	1 167 694
Langsiktig konserngjeld	14	1 500 000	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 442 892	2 167 694
Sum langsiktig gjeld		2 484 595	2 278 948
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	479 143
Leverandørgjeld		3 939 553	3 056 111
Betalbar skatt	8, 9	228 173	306 113
Skyldige offentlige avgifter	11	969 561	1 335 929
Annen kortsiktig gjeld		3 517 976	5 002 387
Sum kortsiktig gjeld		8 655 263	10 179 682
Sum gjeld		11 139 858	12 458 631
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 113 612	14 870 531



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 714789

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 255 976
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PALLEFABRIKKEN HALSA AS
Forretningsadresse: Furøyveien 31
8178 HALSA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Roy Rognan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 05.08.2024



Organisasjonsnr: 976 255 976
PALLEFABRIKKEN HALSA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		38 060 000	42 019 012
Sum inntekter		38 060 000	42 019 012
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		280 000	390 000
Varekostnad		27 240 682	30 727 575
Lønnskostnad	1, 2, 3,	3 708 770	3 638 647
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	651 698	669 000
Annen driftskostnad	6, 7	4 784 959	5 294 214
Sum kostnader		36 666 109	40 719 436
Driftsresultat		1 393 891	1 299 576
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		42 713	10 298
Sum finansinntekter		42 713	10 298
Annen rentekostnad		571 263	209 234
Annen finanskostnad		144 865	0
Sum finanskostnader		716 128	209 234
Netto finans		-673 416	-198 936
Resultat før skattekostnad		720 475	1 100 640
Skattekostnad	8, 9	158 622	242 467
Årsresultat		561 853	858 173
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		0	4 500 000
Annen egenkapital		561 853	-3 641 827
Sum overføringer og disponeringer		561 853	858 173



Organisasjonsnr: 976 255 976
PALLEFABRIKKEN HALSA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	408 302	600 000
Maskiner og anlegg	5	800 000	1 200 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	15 000	75 000
Sum varige driftsmidler		1 223 302	1 875 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	10	0	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	50 000
Sum anleggsmidler		1 223 302	1 925 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		6 280 000	6 300 000
Sum varer		6 280 000	6 300 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	4 918 826	5 791 405
Andre kortsiktige fordringer	10	0	32 285
Sum fordringer		4 918 826	5 823 690
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 691 484	821 841
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 691 484	821 841
Sum omløpsmidler		12 890 310	12 945 531
SUM EIENDELER		14 113 612	14 870 531
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12, 13	506 250	506 250
Sum innskutt egenkapital		506 250	506 250
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	2 467 503	1 905 651
Sum opptjent egenkapital		2 467 503	1 905 651
Sum egenkapital		2 973 753	2 411 901
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8, 9	41 703	111 254
Sum avsetninger for forpliktelse		41 703	111 254
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	942 892	1 167 694
Langsiktig konserngjeld	14	1 500 000	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 442 892	2 167 694
Sum langsiktig gjeld		2 484 595	2 278 948
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		0	479 143
Betalbar skatt	8, 9	228 173	306 113
Skyldige offentlige avgifter	11	969 561	1 335 929
Annen kortsiktig gjeld		3 517 976	5 002 387
Sum kortsiktig gjeld		8 655 263	10 179 682
Sum gjeld		11 139 858	12 458 631
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 113 612	14 870 531



Organisasjonsnr: 976 255 976
PALLEFABRIKKEN HALSA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00



Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3406571.00	3353518.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	205860.00	176511.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	74851.00	56037.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21489.00	62829.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3708770.00	3648895.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



KPMG AS
Jernbaneveien 100
P.O. Box 1434
N-8037 Bode

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Pallefabrikken Halså AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Pallefabrikken Halså AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innholdet i revisjonsbeviset er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statstilgitte revisorer - medlemmer av Den norske Revisjonsforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnshes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandnessjøen	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodø	Karvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansund	Strøme	

Peimco Dokumenthåndtering, OYCSA-KIVD5H-XUNWN-COV78-42AXN-5056F



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for vår mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø

KPMG AS

Vegard Johansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Regnsko Dokumentnummer: OYCSA-KW03H-XUNWW-C0VTS-42A-XN-8056F



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"SM - sikker digital signatur. De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Johansen, Vegard

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid.9578-5995-4-44813

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-07-10 06:47:36 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OYCSA-KW0SH-XL/NWV-ENV78-42AXX-BOS8F

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap for
PALLEFABRIKKEN HALSA AS
976255976
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



PALLEFABRIKKEN HALSA AS
976 255 976

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		38 060 000	42 019 012
Sum driftsinntekter		38 060 000	42 019 012
Driftskostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-280 000	-390 000
Varekostnad		-27 240 682	-30 727 575
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	-3 708 770	-3 638 647
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	-651 698	-669 000
Annen driftskostnad	6, 7	-4 784 959	-5 294 214
Sum driftskostnader		-36 666 109	-40 719 436
Driftsresultat		1 393 891	1 299 576
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		42 713	10 298
Sum finansinntekter		42 713	10 298
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-571 263	-209 234
Annen finanskostnad		-144 865	0
Sum finanskostnader		-716 128	-209 234
Netto finans		-673 416	-198 936
Resultat før skattekostnad		720 475	1 100 640
Skattekostnad	8, 9	-158 622	-242 467
Årsresultat		561 853	858 173
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	4 500 000
Annen egenkapital		561 853	-3 641 827
Sum overføringer		561 853	858 173



PALLEFABRIKKEN HALSA AS
976 255 976

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	408 302	600 000
Maskiner og anlegg	5	800 000	1 200 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	15 000	75 000
Sum varige driftsmidler		1 223 302	1 875 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	10	0	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	50 000
Sum anleggsmidler		1 223 302	1 925 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		6 280 000	6 300 000
Sum varer		6 280 000	6 300 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	4 918 826	5 791 405
Andre kortsiktige fordringer	10	0	32 285
Sum fordringer		4 918 826	5 823 690
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 691 484	821 841
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 691 484	821 841
Sum omløpsmidler		12 890 310	12 945 531
SUM EIENDELER		14 113 612	14 870 531



PALLEFABRIKKEN HALSA AS
976 255 976

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12, 13	506 250	506 250
Sum innskutt egenkapital		506 250	506 250
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	2 467 503	1 905 651
Sum opptjent egenkapital		2 467 503	1 905 651
Sum egenkapital		2 973 753	2 411 901
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	8, 9	41 703	111 254
Sum avsetning for forpliktelser		41 703	111 254
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	942 892	1 167 694
Langsiktig konserngjeld	14	1 500 000	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 442 892	2 167 694
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	479 143
Leverandørgjeld		3 939 553	3 056 111
Betalbar skatt	8, 9	228 173	306 113
Skyldige offentlige avgifter	11	969 561	1 335 929
Annen kortsiktig gjeld		3 517 976	5 002 387
Sum kortsiktig gjeld		8 655 263	10 179 682
Sum gjeld		11 139 858	12 458 631
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 113 612	14 870 531

Meløy, 31.07.2024

Roy Ole Rognan
styrets leder

Roald Johan Kristensen
styremedlem

Jarl Egil Wilhelmsen
styremedlem /



PALLEFABRIKKEN HALSA AS
976 255 976

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



PALLEFABRIKKEN HALSA AS
976 255 976

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	3 406 571	3 353 518
Arbeidsgiveravgift	205 860	176 511
Pensjonskostnader	74 851	56 037
Andre relaterte ytelser	21 489	62 829
Sum	3 708 770	3 648 895

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 040 970	11 943	54 392
Ledende person	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Roy Rognan	0	0	50 000
Roald Kristensen	0	0	50 000
Total ytelser til andre ledende personer	0	0	100 000

Note 5 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	349 030	7 893 249	1 966 980	10 209 259
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	349 030	7 893 249	1 966 980	10 209 259
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-274 030	-6 693 249	-1 366 980	-8 334 259
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-334 030	-7 093 249	-1 558 678	-8 985 957
Balansført verdi pr 31.12	15 000	800 000	408 302	1 223 302
Årets av- og nedskrivninger	60 000	400 000	191 698	651 698
Økonomisk levetid	3 - 5	20	9,1 - 10	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 6 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	87 652	66 809
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	87 652	66 809



PALLEFABRIKKEN HALSA AS
976 255 976

Note 7 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	4 968 826	5 841 405
Avsetning til tap	-50 000	-50 000
Kundefordringer 31.12	4 918 826	5 791 405

Note 8 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	228 173	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-69 551	0
Skattekostnad	158 622	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	720 475	0
Permanente forskjeller	535	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	316 140	0
Skattepliktig inntekt	1 037 150	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	228 173	0
Sum betalbar skatt i balansen	228 173	0

Note 9 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	555 700	239 560	316 140
Omløpsmidler	-50 000	-50 000	0
Netto forskjeller	505 700	189 560	316 140
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	505 700	189 560	316 140
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	111 254	41 703	69 551

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 11 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	204 248
Skyldig skattetrekk	-204 248



PALLEFABRIKKEN HALSA AS
976 255 976

Note 12 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1 125	450	506 250

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
ROY ROGNAN INVEST AS	750	66,67	Ordinære
ROALD JOHAN KRISTENSEN	375	33,33	Ordinære
Totalt antall aksjer	1 125	100	

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	506 250	1 905 651	2 411 901
Årsresultat	0	561 853	561 853
Egenkapital 31.12.2023	506 250	2 467 503	2 973 753

Note 14 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	942 892
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	12 013 826
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0