



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 948 266 970
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PALLIN AS
Forretningsadresse: Klosterveien 45
7100 RISSA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Trond Pallin
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 05.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	38 171 823	44 870 468
Annen driftsinntekt		170 850	1 359 608
Sum inntekter		38 342 673	46 230 076
Kostnader			
Varekostnad	3	8 753 050	15 322 825
Lønnskostnad	2	15 569 541	15 452 242
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	741 512	733 639
Annen driftskostnad	2, 4	14 777 531	14 283 271
Sum kostnader		39 841 634	45 791 977
Driftsresultat		-1 498 960	438 099
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		503	5 385
Sum finansinntekter		503	5 385
Annen rentekostnad		164 299	185 319
Sum finanskostnader		164 299	185 319
Netto finans		-163 796	-179 934
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 662 756	258 165
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-365 807	56 859
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 296 949	201 306
Årsresultat		-1 296 949	201 306
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 296 949	201 306
Totalresultat		-1 296 949	201 306
Overføringer og disponeringer			
Overført til\ fra annen egenkapital		-1 296 949	201 306



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		-1 296 949	201 306



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 7	81 340	104 387
Transportmidler	6, 7	310 386	535 586
Maskiner/anlegg	6, 7	684 461	1 074 039
Sum varige driftsmidler		1 076 187	1 714 012
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	100 000
Sum anleggsmidler		1 176 187	1 814 012
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	9 961 990	3 700 234
Fordringer			
Kundefordringer	4, 7	9 843 289	14 367 680
Andre kortsiktige fordringer		969 862	1 399 528
Sum fordringer		10 813 150	15 767 208
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 218 292	1 461 845
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 218 292	1 461 845
Sum omløpsmidler		21 993 432	20 929 287
SUM EIENDELER		23 169 619	22 743 299

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 080 825	9 377 774
Sum opptjent egenkapital		8 080 825	9 377 774
Sum egenkapital		8 280 825	9 577 774
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	724 838	1 090 645
Sum avsetninger for forpliktelser		724 838	1 090 645
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 205 881	2 420 444
Sum annen langsiktig gjeld		3 205 881	2 420 444
Sum langsiktig gjeld		3 930 719	3 511 089
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt		1 233 120	711 687
Leverandørgjeld		6 203 543	3 466 061
Betalbar skatt			885 792
Skattetrekk og andre trekk		2 002 419	3 027 777
Annen kortsiktig gjeld		1 518 994	1 563 119
Sum kortsiktig gjeld		10 958 076	9 654 436
Sum gjeld		14 888 795	13 165 525
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 169 619	22 743 299



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 796606

Enheten

Organisasjonsnummer: 948 266 970
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PALLIN AS
Forretningsadresse: Klosterveien 45
7100 RISSA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Trond Pallin
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2022

Revisjon

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 06.08.2022



Organisasjonsnr: 948 266 970
PALLIN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	38 171 823	44 870 468
Annen driftsinntekt		170 850	1 359 608
Sum inntekter		38 342 673	46 230 076
Kostnader			
Varekostnad	3	8 753 050	15 322 825
Lønnskostnad	2	15 569 541	15 452 242
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	741 512	733 639
Annen driftskostnad	2, 4	14 777 531	14 283 271
Sum kostnader		39 841 634	45 791 977
Driftsresultat		-1 498 960	438 099
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		503	5 385
Sum finansinntekter		503	5 385
Annen rentekostnad		164 299	185 319
Sum finanskostnader		164 299	185 319
Netto finans		-163 796	-179 934
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-365 807	56 859
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 296 949	201 306
Årsresultat		-1 296 949	201 306
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 296 949	201 306
Totalresultat		-1 296 949	201 306
Overføringer og disponeringer			
Overført til\ fra annen egenkapital		-1 296 949	201 306
Sum overføringer og disponeringer		-1 296 949	201 306



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 080 825	9 377 774
Sum opptjent egenkapital		8 080 825	9 377 774
Sum egenkapital		8 280 825	9 577 774
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	724 838	1 090 645
Sum avsetninger for forpliktelseser		724 838	1 090 645
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 205 881	2 420 444
Sum annen langsiktig gjeld		3 205 881	2 420 444
Sum langsiktig gjeld		3 930 719	3 511 089
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt		1 233 120	711 687
Leverandørgjeld		6 203 543	3 466 061
Betalbar skatt			885 792
Skattetrekk og andre trekk		2 002 419	3 027 777
Annen kortsiktig gjeld		1 518 994	1 563 119
Sum kortsiktig gjeld		10 958 076	9 654 436
Sum gjeld		14 888 795	13 165 525
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 169 619	22 743 299



Organisasjonsnr: 948 266 970
PALLIN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
27.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Pallin AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 948 266 970



Resultatregnskap			
Pallin AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1	38 171 823	44 870 468
Annen driftsinntekt		170 850	1 359 608
Sum driftsinntekter		<u>38 342 673</u>	<u>46 230 076</u>
Varekostnad	3	8 753 050	15 322 825
Lønnskostnad	2	15 569 541	15 452 242
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	741 512	733 639
Annen driftskostnad	2, 4	14 777 531	14 283 271
Sum driftskostnader		<u>39 841 634</u>	<u>45 791 977</u>
Driftsresultat		<u>-1 498 960</u>	<u>438 099</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		503	5 385
Annen rentekostnad		164 299	185 319
Resultat av finansposter		-163 796	-179 934
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 662 756	258 165
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-365 807	56 859
Ordinært resultat		<u>-1 296 949</u>	<u>201 306</u>
Årsresultat		<u>-1 296 949</u>	<u>201 306</u>
Overføringer			
Overført til\ fra annen egenkapital		1 296 949	-201 306
Sum overføringer		<u>-1 296 949</u>	<u>201 306</u>
Pallin AS			Side 2



Balanse			
Pallin AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 7	81 340	104 387
Transportmidler	6, 7	310 386	535 586
Maskiner/anlegg	6, 7	684 461	1 074 039
Sum varige driftsmidler		<u>1 076 187</u>	<u>1 714 012</u>
Investeringer i aksjer og andeler		100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 176 187</u>	<u>1 814 012</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3	<u>9 961 990</u>	<u>3 700 234</u>
Fordringer			
Kundefordringer	4, 7	9 843 289	14 367 680
Andre kortsiktige fordringer		969 862	1 399 528
Sum fordringer		<u>10 813 150</u>	<u>15 767 208</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	<u>1 218 292</u>	<u>1 461 845</u>
Sum omløpsmidler		<u>21 993 432</u>	<u>20 929 287</u>
Sum eiendeler		<u>23 169 619</u>	<u>22 743 299</u>



Balanse			
Pallin AS			
	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 080 825	9 377 774
Sum opptjent egenkapital		<u>8 080 825</u>	<u>9 377 774</u>
Sum egenkapital		<u>8 280 825</u>	<u>9 577 774</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	9	724 838	1 090 645
Sum avsetning for forpliktelser		<u>724 838</u>	<u>1 090 645</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 205 881	2 420 444
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 205 881</u>	<u>2 420 444</u>
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt		1 233 120	711 687
Leverandørgjeld		6 203 543	3 466 061
Betalbar skatt		0	885 792
Skattetrekk og andre trekk		2 002 419	3 027 777
Annen kortsiktig gjeld		1 518 994	1 563 119
Sum kortsiktig gjeld		<u>10 958 076</u>	<u>9 654 436</u>
Sum gjeld		<u>14 888 795</u>	<u>13 165 525</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>23 169 619</u>	<u>22 743 299</u>



Balanse

Pallin AS

Rissa, 24.06.2022
Styret i Pallin AS

Trond Pallin
styreleder/daglig leder

Steinar Pallin
styremedlem

Steinar Normann Dyrendahl
styremedlem

Ola Magne Vemundstad
styremedlem



Noter til regnskapet 2021 Pallin AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Noter til regnskapet 2021 Pallin AS

Note 2 Lønnskostnader og ytelser

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	13 143 460	13 274 970
Arbeidsgiveravgift	1 482 138	1 329 156
Pensjonskostnader	488 449	483 358
Andre ytelser	455 494	364 759
Sum	15 569 541	15 452 242

Selskapet har i 2021 sysselsatt 27 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 Prosjekter/varebeholdning

Ikke ferdigstilte prosjekter er vurdert etter avregningsmetoden inklusive fortjeneste. Varebeholdningen er vurdert til kostpris.

Note 4 Vurdering av kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer vurdert til pålydende	8 891 447	11 830 130
Ikke fakturerte inntekter pr 31.12.	1 051 842	2 837 550
- Avsatt til dekning av usikre fordringer	<u>100 000</u>	<u>300 000</u>
Bokført verdi pr 31.12.	9 843 289	14 367 680

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 620 038.

Note 6 Anleggsmidler

	Maskiner/ Inventar	Transport- midler	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	5 870 161	1 749 938	291 587	7 911 686
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	89 989	13 698		103 687
= Anskaffelseskost 31.12.21	5 960 150	1 763 636	291 587	8 015 373
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	5 289 187	1 439 752	210 247	6 939 186



Noter til regnskapet 2021 Pallin AS

= Bokført verdi 31.12.21	670 963	323 884	81 340	1 076 187
Årets ordinære avskrivninger	493 065	225 400	23 047	741 512
Økonomisk levetid	0-10 år	0-10 år	5-25 år	
Avskrivningsplan	saldo 0%			

Note 7 Pantstillelser

	2021	2020
Av selskapets bokførte gjeld er sikret ved pant	4 439 001	3 132 130

Den bokførte verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld er:

Kundefordringer	9 843 289	14 367 680
Maskiner, inventar og transportmidler , Bygninger	1 076 187	1 714 012

Ingen andel av gjelden forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Pallin AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	1 000,0	200 000
Sum	200		200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Trond Pallin	200	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Trond Pallin	styreleder/daglig leder	200
Totalt antall aksjer		200



Noter til regnskapet 2021
Pallin AS

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	885 792
Endring i utsatt skatt	-365 807	-828 933
Skattekostnad ordinært resultat	-365 807	56 859
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 662 756	258 165
Permanente forskjeller	0	287
Endring i midlertidige forskjeller	977 182	4 930 962
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 163 085
Skattepliktig inntekt	-685 574	4 026 329
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	885 792
Sum betalbar skatt i balansen	0	885 792

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	1 982 294	3 040 476	1 058 182
Tilvirkningskontrakter	2 098 000	2 217 000	119 000
Fordringer	-100 000	-300 000	-200 000
Sum	3 980 294	4 957 476	977 182
Akkumulert fremførbart underskudd	-685 574	0	685 574
Grunnlag for utsatt skatt	3 294 720	4 957 476	1 662 756
Utsatt skatt (22 %)	724 838	1 090 645	365 806



■ Åfjord
Øvre Årnes 2
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

■ Indre Fosen
Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

■ Ørland
Maren Juels gt 1
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

Til generalforsamlingen i Pallin AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Pallin AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 296 949. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 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 og daglig leder) 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 avvirket.

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 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.

Ansvarlige revisorer:

Stig-Roar Guttelvik

Henrik Jønvik

Ragnar Hoås

Systemrevisjon Fosen AS

Autorisert
Regnskapsførerselskap

stigroar@systemrevisjon.no
Mobil 994 65 932

henrik@systemrevisjon.no
Mobil 981 11 952

ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Org. nr. NO 980 545 717
Bankkto. 4213 08 91289

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

www.systemrevisjon.no



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

Rissa, 24.06.2022
Systemrevisjon Fosen AS

Henrik Jønvik
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2021

Pallin AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 948 266 970



Resultatregnskap			
Pallin AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1	38 171 823	44 870 468
Annen driftsinntekt		170 850	1 359 608
Sum driftsinntekter		<u>38 342 673</u>	<u>46 230 076</u>
Varekostnad	3	8 753 050	15 322 825
Lønnskostnad	2	15 569 541	15 452 242
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	741 512	733 639
Annen driftskostnad	2, 4	14 777 531	14 283 271
Sum driftskostnader		<u>39 841 634</u>	<u>45 791 977</u>
Driftsresultat		<u>-1 498 960</u>	<u>438 099</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		503	5 385
Annen rentekostnad		164 299	185 319
Resultat av finansposter		-163 796	-179 934
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 662 756	258 165
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-365 807	56 859
Ordinært resultat		<u>-1 296 949</u>	<u>201 306</u>
Årsresultat		<u>-1 296 949</u>	<u>201 306</u>
Overføringer			
Overført til\ fra annen egenkapital		1 296 949	-201 306
Sum overføringer		<u>-1 296 949</u>	<u>201 306</u>



Balanse			
Pallin AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 7	81 340	104 387
Transportmidler	6, 7	310 386	535 586
Maskiner/anlegg	6, 7	684 461	1 074 039
Sum varige driftsmidler		<u>1 076 187</u>	<u>1 714 012</u>
Investeringer i aksjer og andeler		100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 176 187</u>	<u>1 814 012</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3	<u>9 961 990</u>	<u>3 700 234</u>
Fordringer			
Kundefordringer	4, 7	9 843 289	14 367 680
Andre kortsiktige fordringer		969 862	1 399 528
Sum fordringer		<u>10 813 150</u>	<u>15 767 208</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	<u>1 218 292</u>	<u>1 461 845</u>
Sum omløpsmidler		<u>21 993 432</u>	<u>20 929 287</u>
Sum eiendeler		<u>23 169 619</u>	<u>22 743 299</u>



Balanse			
Pallin AS			
	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 080 825	9 377 774
Sum opptjent egenkapital		<u>8 080 825</u>	<u>9 377 774</u>
Sum egenkapital		<u>8 280 825</u>	<u>9 577 774</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	9	724 838	1 090 645
Sum avsetning for forpliktelser		<u>724 838</u>	<u>1 090 645</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 205 881	2 420 444
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 205 881</u>	<u>2 420 444</u>
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt		1 233 120	711 687
Leverandørgjeld		6 203 543	3 466 061
Betalbar skatt		0	885 792
Skattetrekk og andre trekk		2 002 419	3 027 777
Annen kortsiktig gjeld		1 518 994	1 563 119
Sum kortsiktig gjeld		<u>10 958 076</u>	<u>9 654 436</u>
Sum gjeld		<u>14 888 795</u>	<u>13 165 525</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>23 169 619</u>	<u>22 743 299</u>

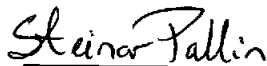



Balanse

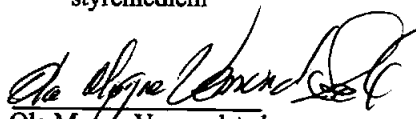
Pallin AS

Rissa, 24.06.2022
Styret i Pallin AS


Trond Pallin
styreleder/daglig leder


Steinar Pallin
styremedlem


Steinar Normann Byrendahl
styremedlem


Ola Magne Vemundstad
styremedlem



Noter til regnskapet 2021
Pallin AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skatteskutningen 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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Noter til regnskapet 2021 Pallin AS

Note 2 Lønnskostnader og ytelser

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	13 143 460	13 274 970
Arbeidsgiveravgift	1 482 138	1 329 156
Pensjonskostnader	488 449	483 358
Andre ytelser	455 494	364 759
Sum	15 569 541	15 452 242

Selskapet har i 2021 sysselsatt 27 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 Prosjekter/varebeholdning

Ikke ferdigstilte prosjekter er vurdert etter avregningsmetoden inklusive fortjeneste. Varebeholdningen er vurdert til kostpris.

Note 4 Vurdering av kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer vurdert til pålydende	8 891 447	11 830 130
Ikke fakturerte inntekter pr 31.12.	1 051 842	2 837 550
- Avsatt til dekning av usikre fordringer	<u>100 000</u>	<u>300 000</u>
Bokført verdi pr 31.12.	9 843 289	14 367 680

Note 5 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 620 038.

Note 6 Anleggsmidler

	Maskiner/ Inventar	Transport- midler	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	5 870 161	1 749 938	291 587	7 911 686
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	89 989	13 698		103 687
= Anskaffelseskost 31.12.21	5 960 150	1 763 636	291 587	8 015 373
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	5 289 187	1 439 752	210 247	6 939 186



Noter til regnskapet 2021 Pallin AS

= Bokført verdi 31.12.21	670 963	323 884	81 340	1 076 187
Årets ordinære avskrivninger	493 065	225 400	23 047	741 512
Økonomisk levetid	0-10 år	0-10 år	5-25 år	
Avskrivningsplan	saldo 0%			

Note 7 Pantstillelser

	2021	2020
Av selskapets bokførte gjeld er sikret ved pant	4 439 001	3 132 130

Den bokførte verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld er:

Kundefordringer	9 843 289	14 367 680
Maskiner, inventar og transportmidler , Bygninger	1 076 187	1 714 012

Ingen andel av gjelden forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Pallin AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	1 000,0	200 000
Sum	200		200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Trond Pallin	200	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Trond Pallin	styreleder/daglig leder	200
Totalt antall aksjer		200



Noter til regnskapet 2021 Pallin AS

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	885 792
Endring i utsatt skatt	-365 807	-828 933
Skattekostnad ordinært resultat	-365 807	56 859
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 662 756	258 165
Permanente forskjeller	0	287
Endring i midlertidige forskjeller	977 182	4 930 962
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 163 085
Skattepliktig inntekt	-685 574	4 026 329
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	885 792
Sum betalbar skatt i balansen	0	885 792

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	1 982 294	3 040 476	1 058 182
Tilvirkningskontrakter	2 098 000	2 217 000	119 000
Fordringer	-100 000	-300 000	-200 000
Sum	3 980 294	4 957 476	977 182
Akkumulert fremførbart underskudd	-685 574	0	685 574
Grunnlag for utsatt skatt	3 294 720	4 957 476	1 662 756
Utsatt skatt (22 %)	724 838	1 090 645	365 806