



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 998 462 975  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PALLAN SØM AS  
Forretningsadresse: Vevangvegen 396  
6493 LYNGSTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: Erna Agnethe Storvik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.02.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 19.03.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		553 202	732 206
<b>Sum inntekter</b>		<b>553 202</b>	<b>732 206</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	3	100 622	157 376
Lønnskostnad	8	221 689	332 069
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	16 402	16 402
Annen driftskostnad	4	202 794	209 632
<b>Sum kostnader</b>		<b>541 506</b>	<b>715 480</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>11 696</b>	<b>16 726</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1	3
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1</b>	<b>3</b>
Annen rentekostnad		3 912	4 827
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 912</b>	<b>4 827</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 911</b>	<b>-4 824</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>7 785</b>	<b>11 902</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>7 785</b>	<b>11 902</b>
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	9		
<b>Årsresultat</b>		<b>7 785</b>	<b>11 902</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>7 785</b>	<b>11 902</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>7 785</b>	<b>11 902</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		7 785	11 902



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Sum overføringer og disponeringer		7 785	11 902



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	9		
Goodwill	2		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2, 7	2 111	18 513
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 111</b>	<b>18 513</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 111</b>	<b>18 513</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	3, 7	<b>37 216</b>	<b>41 894</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4, 7	19 758	59 459
Andre kortsiktige fordringer		9 420	
<b>Sum fordringer</b>		<b>29 178</b>	<b>59 459</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	53	225
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>53</b>	<b>225</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>66 447</b>	<b>101 578</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>68 558</b>	<b>120 091</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	78 587	86 371
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-78 587</b>	<b>-86 371</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>21 413</b>	<b>13 629</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	9		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		11 250
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>11 250</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>11 250</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	9 077	34 371
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter		22 506	25 365
Annen kortsiktig gjeld		15 563	35 477
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>47 145</b>	<b>95 213</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>47 145</b>	<b>106 463</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>68 558</b>	<b>120 091</b>



# Årsrapport 2019

Pallan Søm AS

Organisasjonsnummer 998 462 975

Årsregnskap

\* Resultatregnskap

\* Balanse

\* Noter



## Resultatregnskap

Pallan Søm AS

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Salgsinntekt		553 202	732 206
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>553 202</b>	<b>732 206</b>
Varekostnad	3	100 622	157 376
Lønnskostnad	8	221 689	332 069
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	16 402	16 402
Annen driftskostnad	4	202 794	209 632
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>541 506</b>	<b>715 480</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>11 696</b>	<b>16 726</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1	3
Annen rentekostnad		3 912	4 827
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-3 911</b>	<b>-4 824</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		7 785	11 902
<b>Ordinært resultat</b>		<b>7 785</b>	<b>11 902</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>7 785</b>	<b>11 902</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		7 785	11 902
<b>Sum overføringer</b>		<b>7 785</b>	<b>11 902</b>



## Balanse

Pallan Søm AS

Eiendeler	Note	2019	2018
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2, 7	2 111	18 513
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 111</b>	<b>18 513</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 111</b>	<b>18 513</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	3, 7	37 216	41 894
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4, 7	19 758	59 459
Andre kortsiktige fordringer		9 420	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>29 178</b>	<b>59 459</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	53	225
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>66 447</b>	<b>101 578</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>68 558</b>	<b>120 091</b>

Pallan Søm AS

Organisasjonsnummer 998 462 975



**Balanse**

Pallan Søm AS

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	-78 587	-86 371
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-78 587</b>	<b>-86 371</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>21 413</b>	<b>13 629</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kreditinstitusjoner	7	0	11 250
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>11 260</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kreditinstitusjoner	7	9 077	34 371
Skyldig offentlige avgifter		22 506	25 365
Annen kortsiktig gjeld		15 563	35 477
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>47 145</b>	<b>95 213</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>47 145</b>	<b>106 463</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>68 558</b>	<b>120 091</b>

Lyngstad, 03.02.2020

Styret i Pallan Søm AS

*Erna Agnethe Storvik*

Erna Agnethe Storvik  
styreleder/daglig leder



## Noter til årsregnskapet 2019

### Pallan Søm AS

Organisasjonsnummer 998 462 975

#### **Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer.**

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med gjeldende lovverk og god regnskapskikk i Norge for små foretak. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Det er ikke foretatt prinsippendringer i forhold til forrige år.

Hovedregel for bokføring av inntekter og kostnader.

- Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.
- Skatter bokføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter. Betalbar skatt er avsetning for beregnet skatt på årets skattemessige resultat. Utsatt skatt er beregnet skatt på forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Utsatt skatt og utsatt skattefordel bokføres i samsvar med NRS (F) om resultatskatt. Utsatt skatt presenteres netto i balansen. Det betyr at positive og negative forskjeller utlignes i samsvar med den foreløpig regnskapsstandard. Nyttiggjørelsen av utsatt skattefordel må være sannsynlig for at den skal balanseføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

- Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for avskrivninger og nedskrivninger. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Nedskrivninger foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig og verdiforringelsen antas å ikke være av forbigående karakter

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

- Fordringer og gjeldsposter knyttet til inntektskretsløpet er vurdert som henholdsvis omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Andre fordring og gjeldsposter er kun vurdert som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld hvis oppgjør skal foregå senere enn ett år etter utgangen av regnskapsåret. Neste års avdrag på langsiktig gjeld er ikke oppført som kortsiktig gjeld.

Hvor ikke annet er nevnt, er fordringer og gjeld balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer og gjeldsposter i utenlands valuta, føres opp til kurser pr balansedagen.



## Noter til årsregnskapet 2019

### Pallan Søm AS

Organisasjonsnummer 998 462 975

#### Note 2 Varige driftsmidler.

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost, redusert med regnskapsmessige avskrivninger, basert på en lineær metode og beregnet levetid for driftsmiddelet. Dette er samme avskrivningsmetode som forrige år.

	Goodwill	Maskiner/ Anlegg	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.	65 000	182 012	247 012
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	65 000	182 012	247 012
Akkumulerte avskrivninger pr 1.1.	65 000	163 499	228 499
<b>Årets avskrivninger</b>	<b>0</b>	<b>16 402</b>	<b>16 402</b>
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.	65 000	179 901	244 901
<b>Bokførte verdier pr 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>2 111</b>	<b>2 111</b>
Prosentstørrelse for ordinære avskrivninger	20 %	20 %	

#### Note 3 Varelager.

Varelageret er oppført til innkjøpspris.

#### Note 4 Kundefordringer.

Kundefordringer er oppført til pålydende. Det er gjort en avsetning for påregnelig tap på kundefordringene per 31.12. kr 4 996. -Tilsvarende avsetning forrige år var kr 1 213.

#### Note 5 Bankinnskudd kontanter o.l.

I posten inngår bunden bankkonto for skattetrekk med kr 16.

#### Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er pålydende kr 100 000, fordelt på 1 000 aksjer à kr 100.

Selskapets aksjonærer er		
Erna Agnethe Storvik	100 %	Enestyrer
<b>Totalt</b>	<b>100 %</b>	

#### Endring i egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Totalt
Egenkapital 1.1	100 000	0	- 86 371	13 629
Årsresultat	0	0	7 785	7 785
<b>Egenkapital 31.12</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>- 78 587</b>	<b>21 413</b>



## Noter til årsregnskapet 2019

**Pallan Søm AS**

Organisasjonsnummer 998 462 975

**Note 7 Pantstillelser o.l.**

	I år	I fjor
<b>Bokført gjeld som er pantesikret</b>	<b>9 077</b>	<b>45 621</b>
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld		
Driftstilbehør (maks 1 mill)	2 111	18 513
Varelager (maks 1 mill)	37 216	41 894
Kundefordringer (factoringpant maks 1 mill)	19 758	59 459

Pantstillelsene ovenfor dekker også trekkrettigheter på en kassekreditt. Trekkrettigheten utgjør pr 31 12 kr 50 000.

**Note 8 Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v.**

Gjennomsnittlig antall sysselsatte årsverk i regnskapsåret har vært 1.

Bokførte lønnskostnader består av følgende poster:

	I år	I fjor
Lønninger, feriepenger og lignende	171 371	270 312
Arbeidsgiveravgift	17 746	30 665
Pensjonskostnader	20 814	18 986
Andre personalkostnader	11 758	12 105
<b>Totalt</b>	<b>221 689</b>	<b>332 069</b>

Utbetalte godtgjørelser i året utgjør:

	Daglig leder	Styret
Lønn og feriepenger	158 436	158 436
Pensjonskostnader	20 814	20 814
Annen godtgjørelse	0	0
<b>Totalt</b>	<b>179 250</b>	<b>179 250</b>

Daglig leder i regnskapsåret utgjorde også selskapets enestyre.

Foretaket har ikke plikt til å ha obligatorisk tjenestepensjon (OTP) og men har etablert en pensjonsavtale for daglig leder. Forpliktelsene som ligger i en pensjonsavtale, er ikke balanseført. Den årlige premieinnbetalingen ansees som årets pensjonskostnad.

**Note 9 Skattekostnad.**

Grunnlag betalbar skatt:

Årsresultat før skatt	7 785
Permanente forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier:	6 859
Benyttet skattemessig fremførbart underskudd	14 644
Grunnlag beregning av betalbar skatt	0



## Noter til årsregnskapet 2019

### Pallan Søm AS

Organisasjonsnummer 998 462 975

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt	0
<b>Netto skattekostnad</b>	<b>0</b>
Herav skattekostnad vedr. ekstraordinære kostnader	0

Utsatt skatt	31.12 i år	31.12 i fjor	Endring
Midlertidige forskjeller driftsmidler	- 51 192	- 48 116	- 3 076
Midlertidige forskjeller fordringer	- 4 996	- 1 213	- 3 783
Fremførbart underskudd	- 73 313	- 87 957	14 644
Netto grunnlag	- 129 501	- 137 285	7 784
<b>Utsatt skatt, (- = utsatt skattefordel) (22 %)</b>	<b>- 28 490</b>	<b>- 30 203</b>	<b>1 713</b>

Utsatt skattefordel er ikke ført i balansen og endringen i utsatt skatt påvirker derfor ikke resultatet.