



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 631 359
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PALMER GOTHEIM SKIFERBRUDD AS
Forretningsadresse: Sæterfjellvegen 9
7340 OPPDAL

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: Anders Gjerken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2022

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		6 186 702	13 252 788
Annen driftsinntekt	1	410 234	772 706
Sum inntekter		6 596 936	14 025 494
Kostnader			
Endring av varer under tilvirkning og ferdigvarer	2	-154 348	2 768 854
Lønnskostnad	3	6 046 076	6 165 368
Avskrivning på varige driftsmidler	4,5	672 975	693 004
Annen driftskostnad		3 635 533	4 426 905
Sum kostnader		10 200 236	14 054 130
Driftsresultat		-3 603 300	-28 637
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		16 553	11 931
Sum finansinntekter		16 553	11 931
Rentekostnad til foretak i samme konsern			29 813
Annen rentekostnad		126 713	98 552
Annen finanskostnad		143	1 468
Sum finanskostnader		126 856	129 832
Netto finans		-110 303	-117 901
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 713 604	-146 538
Skattekostnad på resultat	6	-816 993	-32 238
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 896 611	-114 300
Årsresultat		-2 896 611	-114 300
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 896 611	-114 300
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7		-114 300



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer annen egenkapital	7	-2 896 611	
Sum overføringer og disponeringer		-2 896 611	-114 300



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Bruddrettigheter	5	385 000	445 000
Utsatt skattefordel	6	341 626	217 370
Sum immaterielle eiendeler		726 626	662 370
Varige driftsmidler			
Bygninger og opparbeidet leid grunn	4	3 577 427	3 935 315
Anleggsmaskiner m/utstyr	4	415 159	598 970
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	238 249	229 328
Sum varige driftsmidler		4 230 835	4 763 614
Sum anleggsmidler		4 957 461	5 425 984
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	8 459 920	7 807 465
Sum varer		8 459 920	7 807 465
Fordringer			
Kundefordringer		1 435 572	1 134 861
Andre fordringer		149 971	111 565
Konsernfordringer		3 148 805	552 701
Sum fordringer		4 734 348	1 799 127
Sum omløpsmidler		13 194 268	9 606 592
SUM EIENDELER		18 151 728	15 032 576
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital (2 800 aksjer à kr 1.000,-)	7	2 800 000	2 800 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen innskutt egenkapital	7	2 426 551	2 867 094
Sum innskutt egenkapital		5 226 551	5 667 094
Sum egenkapital		5 226 551	5 667 094
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	9	434 090	426 080
Sum avsetninger for forpliktelser		434 090	426 080
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		434 090	426 080
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	10 930 502	7 026 019
Leverandørgjeld		349 171	642 740
Skyldig offentlige avgifter		313 934	413 686
Annen kortsiktig gjeld		897 481	856 957
Sum kortsiktig gjeld		12 491 087	8 939 402
Sum gjeld		12 925 177	9 365 482
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 151 728	15 032 576



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 327615

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 631 359
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PALMER GOTHEIM SKIFERBRUDD AS
Forretningsadresse: Sæterfjellvegen 9
7340 OPPDAL

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: Anders Gjerken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 04.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 984 631 359
PALMER GOTHEIM SKIFERBRUDD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 186 702	13 252 788
Annen driftsinntekt	1	410 234	772 706
Sum inntekter		6 596 936	14 025 494
Kostnader			
Endring av varer under tilvirkning og ferdigvarer	2	-154 348	2 768 854
Lønnskostnad	3	6 046 076	6 165 368
Avskrivning på varige driftsmidler	4,5	672 975	693 004
Annen driftskostnad		3 635 533	4 426 905
Sum kostnader		10 200 236	14 054 130
Driftsresultat		-3 603 300	-28 637
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		16 553	11 931
Sum finansinntekter		16 553	11 931
Rentekostnad til foretak i samme konsern			29 813
Annen rentekostnad		126 713	98 552
Annen finanskostnad		143	1 468
Sum finanskostnader		126 856	129 832
Netto finans		-110 303	-117 901
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	6	-816 993	-32 238
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 896 611	-114 300
Årsresultat		-2 896 611	-114 300
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 896 611	-114 300
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7		-114 300
Overføringer annen egenkapital	7	-2 896 611	
Sum overføringer og disponeringer		-2 896 611	-114 300



Organisasjonsnr: 984 631 359
PALMER GOTHEIM SKIFERBRUDD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Bruddrettigheter	5	385 000	445 000
Utsatt skattefordel	6	341 626	217 370
Sum immaterielle eiendeler		726 626	662 370

Varige driftsmidler

Bygninger og opparbeidet leid grunn	4	3 577 427	3 935 315
Anleggsmaskiner m/utstyr	4	415 159	598 970
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	238 249	229 328
Sum varige driftsmidler		4 230 835	4 763 614

Sum anleggsmidler

		4 957 461	5 425 984
--	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	8	8 459 920	7 807 465
Sum varer		8 459 920	7 807 465

Fordringer

Kundefordringer		1 435 572	1 134 861
Andre fordringer		149 971	111 565
Konsernfordringer		3 148 805	552 701
Sum fordringer		4 734 348	1 799 127

Sum omløpsmidler

		13 194 268	9 606 592
--	--	-------------------	------------------

SUM EIENDELER

		18 151 728	15 032 576
--	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital (2 800 aksjer à kr 1.000,-)	7	2 800 000	2 800 000
Annen innskutt egenkapital	7	2 426 551	2 867 094
Sum innskutt egenkapital		5 226 551	5 667 094

Sum egenkapital

		5 226 551	5 667 094
--	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Andre avsetninger for forpliktelser	9	434 090	426 080
-------------------------------------	---	---------	---------



Sum avsetninger for forpliktelser		434 090	426 080
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		434 090	426 080
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	10 930 502	7 026 019
Leverandørgjeld		349 171	642 740
Skyldig offentlige avgifter		313 934	413 686
Annen kortsiktig gjeld		897 481	856 957
Sum kortsiktig gjeld		12 491 087	8 939 402
Sum gjeld		12 925 177	9 365 482
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 151 728	15 032 576



Organisasjonsnr: 984 631 359
PALMER GOTHEIM SKIFERBRUDD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
9.00

<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>
---	--------------	------------------

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

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Palmer Gotheim Skiferbrudd AS**

Organisasjonsnr. 984631359

ADMENTO
KONTROLL GIR OVERSKUDD

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk

www.admento.no



Palmer Gotheim Skiferbrudd AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 186 702	13 252 788
Annen driftsinntekt	1	410 234	772 706
Sum driftsinntekter		6 596 936	14 025 494
Driftskostnader			
Endring av varer under tilvirkning og ferdigvarer	2	(154 348)	2 768 854
Lønnskostnad	3	6 046 076	6 165 368
Avskrivning på varige driftsmidler	4,5	672 975	693 004
Annen driftskostnad		3 635 533	4 426 905
Sum driftskostnader		10 200 236	14 054 130
DRIFTSRESULTAT		(3 603 301)	(28 637)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		16 553	11 931
Sum finansinntekter		16 553	11 931
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		0	29 813
Annen rentekostnad		126 713	98 552
Annen finanskostnad		143	1 468
Sum finanskostnader		126 856	129 832
NETTO FINANSPOSTER		(110 303)	(117 901)
RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(3 713 604)	(146 538)
Skattekostnad på resultat	6	(816 993)	(32 238)
ORDINÆRT RESULTAT		(2 896 611)	(114 300)
ÅRSRESULTAT		(2 896 611)	(114 300)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	7	(2 896 611)	0
Fremføring av udekket tap	7	0	(114 300)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(2 896 611)	(114 300)



Palmer Gotheim Skiferbrudd AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Bruddrettigheter	5	385 000	445 000
Utsatt skattefordel	6	341 626	217 370
Sum immaterielle eiendeler		726 626	662 370
Varige driftsmidler			
Bygninger og opparbeidet leid grunn	4	3 577 427	3 935 315
Anleggsmaskiner m/utstyr	4	415 159	598 970
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	238 249	229 328
Sum varige driftsmidler		4 230 835	4 763 614
SUM ANLEGGSMIDLER		4 957 461	5 425 984
OMLØPSMIDLER			
Varer	8	8 459 920	7 807 465
Fordringer			
Kundefordringer		1 435 572	1 134 861
Fordringer på konsernselskap		3 148 805	552 701
Andre fordringer		149 971	111 565
Sum fordringer		4 734 348	1 799 127
Sum bankinnskudd		0	0
SUM OMLØPSMIDLER		13 194 268	9 606 592
SUM EIENDELER		18 151 728	15 032 576



Palmer Gotheim Skiferbrudd AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital (2 800 aksjer à kr 1.000,-)	7	2 800 000	2 800 000
Annen innskutt egenkapital	7	2 426 551	2 867 094
Sum innskutt egenkapital		5 226 551	5 667 094
SUM EGENKAPITAL		5 226 551	5 667 094
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	9	434 090	426 080
Sum avsetning for forpliktelser		434 090	426 080
SUM LANGSIKTIG GJELD		434 090	426 080
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	10 930 502	7 026 019
Leverandørgjeld		349 171	642 740
Skyldig offentlige avgifter		313 934	413 686
Annen kortsiktig gjeld		897 481	856 957
SUM KORTSIKTIG GJELD		12 491 087	8 939 402
SUM GJELD		12 925 177	9 365 482
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 151 728	15 032 576

OPPDAL den 10.03.2022

Geir Flåta
Styrets leder

Eirik Wraal
Styremedlem

Anders Gjerken
Styremedlem

Jon Suleng
Daglig leder



Palmer Gotheim Skiferbrudd AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Saldo på konsernkontoordning klassifiseres som kortsiktig mellomværende med AF Gruppen Norge AS i regnskapet.

Anleggsmidler

Immatrielle eiendeler i selskapet er vurdert til en forventet levetid og avskrives tilsvarende. Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp). Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnet ukurans.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Foretaker er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og oppfyller kravene iht lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har en innskuddsbasert ordning.



Palmer Gotheim Skiferbrudd AS

Noter 2021

Forskning og utvikling

Selskapet har en del av sin virksomhet rettet mot FOU-aktiviteter.

Note 1 - Annen driftsinntekt

Selskapets kostnader til FoU blir kostnadsført fortløpende etter hvert som de påløper.

Kostnader til FoU utgjør kr 0 i regnskapsåret

Selskapet har i 2018 fått innvilget regional kvalifiseringsstøtte fra RFF Midt-Norge fordelt på 2018 - 2021.

Mottatt støtte i 2021 utgjør kr 410 234,-

Note 2 - Varekostnad og underentreprenører

	I år	I fjor
Varekostnader	497 309	1 629 605
Beholdningsendring	-652 455	1 139 248
Underentreprenører	798	0
Sum	-154 348	2 768 854

Note 3 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 9 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	4 416 870	4 613 387
Arbeidsgiveravgift	302 212	263 622
Pensjonskostnader	284 499	225 272
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 042 494	1 063 087
Totalt	6 046 076	6 165 368

Opsjonsprogram

Generalforsamlingen vedtok i 2017 et nytt opsjonsprogram for alle ansatte i AF Gruppen. Det maksimale antall opsjoner som kan tildelers er 3 500 000 over tre år, og ordningen innebærer en årlig tildeling i årene 2017-19 med utøvelse i mars 2020. Kjøpskursen for aksjene baseres på gjennomsnittlig børskurs siste uke før de tre respektive tegningsperiodene.

Opsjonspremien er 1,00 pr opsjon. Man må være ansatt i AF Gruppen eller ett av datterselskapene 1.mars 2020 for å kunne utøve opsjonene. AF Gruppen utstedte 175 000 opsjoner til 166 ansatte i 2020.

Totalt utestående opsjoner pr.1.1. 3.530.915

Tegninger i 2021 0

Korreksjoner 2021 15.247

Antall pr 31.desember 3.546.162

Resultatført opsjonskostnad for 2020 i selskapet var NOK 0.



Palmer Gotheim Skiferbrudd AS

Noter 2021

Note 4 - Spesifikasjon av driftsmidler

	Bygninger og opparbeidet leid grunn	Anleggsmaskiner m/utstyr og annet løsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1 + Tilgang	7 640 941 0	4 945 166 80 196	12.586.107 80 196
Anskaffelseskost pr. 31/12	7 640 941	5 025 362	12 606 303
Akk. av/nedskr. pr 1/1 + Ordinære avskrivninger	3 705 625 357 889	4 116 867 255 086	7 822 492 612 975
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	4 063 516	4 371 953	8 435 467
Balanseført verdi pr 31/12	3 577 426	653 409	4 230 835
Prosentats for ord.avskr Avskrivningsplan	20-22 år Lineær	5-7 år Lineær	

Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Bruddrettigheter
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 170 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 170 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1 + Ordinære avskrivninger	725 000 60 000
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	785 000
Balanseført verdi pr 31/12	385 000
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	20 år Lineær

Note 6 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021
Resultat før skattekostnader	-3 713 604
Endring i midlertidige forskjeller	71 206
Mottatt konsernbidrag	3 148 805



Palmer Gotheim Skiferbrudd AS

Noter 2021

Fremført korreksjonsinntekt til fradrag
Grunnlag for betalbar skatt -493 592

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2021

Beregnet skatt av årets resultat -692 737
= Sum betalbar skatt -692 737
+ endring i utsatt skattefordel (bokført) -124 256
= Skattekostnad -816 993

Betalbar skatt i balansen består av:
Beregnet skatt av årets resultat -692 737
+/- effekt av skatt på konsernbidrag 692 737
= Betalbar skatt i balansen 0

Effekt av skattefunn bokført annen fordring 0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2021	2020
+ Driftsmidler	-625 155	-561 959
- Andre avsetninger for forpliktelser	434 090	426 080
- Fremførbart skattemessig underskudd	493 600	8
Sum negative skatteøkende forskjeller	1 552 846	988 047
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-1 552 846	-988 047
Balanseført utsatt skattefordel	341 626	217 370

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen innskutt egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	2 800 000	2 867 094	5 667 094
Anvendt til årsresultat	0	- 2 896 611	- 2 896 611
Konsernbidrag	0	2 456 068	2 456 068
Pr 31.12.	2 800 000	2 426 551	5 226 551

Den pågående Korona-pandemien sammen med tilhørende tiltak fra myndigheter medført en dramatisk endring for rammebetingelsene for drift. Selskapets styret og ledelse vil til enhver tid vurdere de tiltak som er nødvendig å sikre en forsvarlig drift av selskapet.

Note 8 - Varer

Varebeholdning	I år	I fjor
Lager av ferdigvarer	8 459 920	7 807 465



Palmer Gotheim Skiferbrudd AS

Noter 2021

Note 9 - Andre avsetninger for forpliktelser

Palmer Gotheim Skiferbrudd vurderes å ha både oppryddings- og fjerningsforpliktelse etter at driften avsluttes. Det er forventet at skiferbruddet i Vollalia drives til 2040. Det ble i 2019 avsatt NOK 400 000 i fjernings- og oppryddingsforpliktelse for skifervirksomheten.

Dette renteberegnes årlig.

Note 10 - Fordringer og gjeld til konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2021	2020
Fordringer		
Årets mottatte konsernbidrag	3 148 805	552 701
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	10 930 502	7 026 019

Selskapet inngår i konsernkontosystem tilrettelagt av DNB for AF Gruppen ASA og dets datterselskaper, hvor AF Gruppen Norge AS er toppkontoinnehaver. Deltagende selskap er solidarisk ansvarlig for innvilget kassekreditt. Per 31.12.2021 har selskapet saldo på 10 930 502 i konsernkontosystemet.



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Palmer Gotheim Skiferbrudd AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Palmer Gotheim Skiferbrudd AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Trondheim, 17. mars 2022
BDO AS

Gunhild Kveine

Gunhild Kveine
statsautorisert revisor