



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 965 310 746  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PELLE VERKSTED AS  
Forretningsadresse: Borgeskogsvingen 11B  
3160 STOKKE

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Maria Kjærlid  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 02.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		20 901 537	19 790 106
Annen driftsinntekt		-108 002	147 804
<b>Sum inntekter</b>		<b>20 793 535</b>	<b>19 937 910</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		8 053 231	7 731 451
Lønnskostnad	2	9 572 249	8 761 692
Avskrivning	3	102 648	92 018
Annen driftskostnad		3 221 108	3 068 177
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 949 236</b>	<b>19 653 338</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-155 701</b>	<b>284 572</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		7 060	11 937
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 060</b>	<b>11 937</b>
Annen finanskostnad		3 647	3 300
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 647</b>	<b>3 300</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 413</b>	<b>8 637</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-152 288</b>	<b>293 209</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		-33 503	64 963
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-118 785</b>	<b>228 246</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-118 785</b>	<b>228 246</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		240 000	250 000
Overføringer annen egenkapital		-358 785	-21 754
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-118 785</b>	<b>228 246</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		47 103	13 600
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>47 103</b>	<b>13 600</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 7	261 143	363 792
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>261 143</b>	<b>363 792</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	50 000	50 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>358 246</b>	<b>427 392</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	7	<b>1 158 381</b>	<b>1 789 745</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5, 7	1 490 947	1 631 682
Andre fordringer	5	574 813	537 484
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 065 760</b>	<b>2 169 166</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	7	<b>616 541</b>	<b>652 974</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 840 682</b>	<b>4 611 885</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 198 928</b>	<b>5 039 277</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<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>			
Annen egenkapital		760 455	1 119 240
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>760 455</b>	<b>1 119 240</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>860 455</b>	<b>1 219 240</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 150 000	1 740 026
Betalbar skatt			59 604
Skyldige offentlige avgifter		1 041 633	926 324
Annen kortsiktig gjeld	5	1 146 840	1 094 083
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 338 473</b>	<b>3 820 037</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 338 473</b>	<b>3 820 037</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 198 928</b>	<b>5 039 277</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 625476

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 965 310 746  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PELLES VERKSTED AS  
Forretningsadresse: Kilengaten 15  
3117 TØNSBERG

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Maria Kjærlid  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2023

#### 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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 29.07.2023



Organisasjonsnr: 965 310 746  
PELLES VERKSTED AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		20 901 537	19 790 106
Annen driftsinntekt		-108 002	147 804
<b>Sum inntekter</b>		<b>20 793 535</b>	<b>19 937 910</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		8 053 231	7 731 451
Lønnskostnad	2	9 572 249	8 761 692
Avskrivning	3	102 648	92 018
Annen driftskostnad		3 221 108	3 068 177
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 949 236</b>	<b>19 653 338</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-155 701</b>	<b>284 572</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		7 060	11 937
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 060</b>	<b>11 937</b>
Annen finanskostnad		3 647	3 300
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 647</b>	<b>3 300</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 413</b>	<b>8 637</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>		<b>-152 288</b>	<b>293 209</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		-33 503	64 963
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-118 785</b>	<b>228 246</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-118 785</b>	<b>228 246</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		240 000	250 000
Overføringer annen egenkapital		-358 785	-21 754
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-118 785</b>	<b>228 246</b>



Organisasjonsnr: 965 310 746  
PELLES VERKSTED AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		47 103	13 600
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>47 103</b>	<b>13 600</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 7	261 143	363 792
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>261 143</b>	<b>363 792</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	50 000	50 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>358 246</b>	<b>427 392</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer	7	1 158 381	1 789 745
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5, 7	1 490 947	1 631 682
Andre fordringer	5	574 813	537 484
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 065 760</b>	<b>2 169 166</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	616 541	652 974
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 840 682</b>	<b>4 611 885</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 198 928</b>	<b>5 039 277</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>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		760 455	1 119 240
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>760 455</b>	<b>1 119 240</b>



<b>Sum egenkapital</b>	<b>860 455</b>	<b>1 219 240</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	1 150 000	1 740 026
Betalbar skatt		59 604
Skyldige offentlige avgifter	1 041 633	926 324
Annen kortsiktig gjeld	5 1 146 840	1 094 083
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>3 338 473</b>	<b>3 820 037</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>3 338 473</b>	<b>3 820 037</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>4 198 928</b>	<b>5 039 277</b>



Organisasjonsnr: 965 310 746  
PELLES VERKSTED AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**  
6

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Kjærliid Holding AS	95.00	95.00%	Ordinære aksjer
Lasse Kjærliid	2.00	2.00%	Ordinære aksjer
Maria Kjærliid	3.00	3.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

**Note**  
2

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7977411.00	7383915.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1168733.00	1081487.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	213154.00	162341.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	212951.00	133949.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9572249.00	8761692.00

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
14.00





## PELLES VERKSTED AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

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

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

##### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til anskaffelseskost.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

##### *Skatter*

Selskapets skattemessige resultat gir ikke grunnlag for avsetning til betalbar skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.



## PELLES VERKSTED AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	7 977 411	7 383 915
Arbeidsgiveravgift	1 168 733	1 081 487
Pensjonskostnader	213 154	162 341
Andre ytelser	212 951	133 949
Sum	<u>9 572 249</u>	<u>8 761 692</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 14 årsverk.

#### Note 3 - Varige driftsmidler

	Kontormaskiner	Transportmidler, driftsløsøre og annen eiendom	Fast bygn.inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	24 635	504 925	155 059	684 619
Avgang solgte driftsmidler	0	-32 631	0	-32 631
Anskaffelseskost 31.12.	<u>24 635</u>	<u>472 294</u>	<u>155 059</u>	<u>651 988</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-19 120	-216 666	-155 059	-390 845
Balanseført pr. 31.12.	<u>5 515</u>	<u>255 628</u>	<u>0</u>	<u>261 143</u>
Årets avskrivninger	8 273	94 375	0	102 648
Økonomisk levetid	3 år	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

#### Note 4 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2022	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Pelle og Pema Ombruk AS			50 %	50 %	-112 882	-39 747	50 000

#### Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern - Kjærlid Holding AS	161 053	161 053
Kundefordringer - Pelle og Pema Ombruk AS	118 453	0
Sum	<u>279 506</u>	<u>161 053</u>

Gjeld	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld - Kjærlig Holding AS	0	-185



## PELLES VERKSTED AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kjærlid Holding AS	95	95 %	95 %
Lasse Kjærlid	2	2 %	2 %
Maria Kjærlid	3	3 %	3 %
Sum	100	100 %	100 %

#### Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Innvilget kassekreditt	250 000	250 000
Langsiktig gjeld	0	0
Sum pantsikret gjeld	250 000	250 000

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Varige driftsmidler	-261 143	-363 792
Varelager	-1 158 381	-1 789 745
Kundefordringer	-1 490 947	-1 631 682
Sum	-2 910 471	-3 785 219



**PELLES VERKSTED AS**

---

## **Årsrapport for 2022**

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

**Revisjonsberetning**



## PELLES VERKSTED AS

### Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		20 901 537	19 790 106
Annen driftsinntekt		-108 002	147 804
Sum driftsinntekter		<u>20 793 535</u>	<u>19 937 910</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		8 053 231	7 731 451
Lønnskostnad	2	9 572 249	8 761 692
Avskrivning	3	102 648	92 018
Annen driftskostnad		<u>3 221 108</u>	<u>3 068 177</u>
Sum driftskostnader		<u>20 949 236</u>	<u>19 653 338</u>
Driftsresultat		<u>-155 701</u>	<u>284 572</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		7 060	11 937
Annen finanskostnad		<u>3 647</u>	<u>3 300</u>
Netto finansposter		<u>3 413</u>	<u>8 637</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-152 288</u>	<u>293 209</u>
Skattekostnad på ordinært resultat		<u>-33 503</u>	<u>64 963</u>
Årsresultat		<u>-118 785</u>	<u>228 246</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		240 000	250 000
Overføringer annen egenkapital		<u>-358 785</u>	<u>-21 754</u>
Sum disponert		<u>-118 785</u>	<u>228 246</u>



## PELLES VERKSTED AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel		47 103	13 600
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 7	261 143	363 792
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	50 000	50 000
Sum anleggsmidler		358 246	427 392
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	7	1 158 381	1 789 745
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	1 490 947	1 631 682
Andre fordringer	5	574 813	537 484
Sum fordringer		2 065 760	2 169 166
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	616 541	652 974
Sum omløpsmidler		3 840 682	4 611 885
Sum eiendeler		4 198 928	5 039 277




**PELLES VERKSTED AS**

**Balanse pr. 31. desember**

	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		760 455	1 119 240
Sum egenkapital		860 455	1 219 240
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 150 000	1 740 026
Betalbar skatt		0	59 604
Skyldige offentlige avgifter		1 041 633	926 324
Annen kortsiktig gjeld	5	1 146 840	1 094 083
Sum kortsiktig gjeld		3 338 473	3 820 037
Sum gjeld		3 338 473	3 820 037
Sum egenkapital og gjeld		4 198 928	5 039 277

  
Maria Kjærliid  
Daglig leder

Tønsberg, 13.04.2023

  
Leif Viggo Kjærliid  
Styreleder

  
Lasse Kjærliid  
Styremedlem



## PELLES VERKSTED AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

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

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

##### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til anskaffelseskost.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

##### *Skatter*

Selskapets skattemessige resultat gir ikke grunnlag for avsetning til betalbar skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.



## PELLES VERKSTED AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	7 977 411	7 383 915
Arbeidsgiveravgift	1 168 733	1 081 487
Pensjonskostnader	213 154	162 341
Andre ytelser	212 951	133 949
Sum	<u>9 572 249</u>	<u>8 761 692</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 14 årsverk.

#### Note 3 - Varige driftsmidler

	Kontormaskiner	Transportmidler, driftsløsøre og annen eiendom	Fast bygn.inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	24 635	504 925	155 059	684 619
Avgang solgte driftsmidler	0	-32 631	0	-32 631
Anskaffelseskost 31.12.	<u>24 635</u>	<u>472 294</u>	<u>155 059</u>	<u>651 988</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-19 120	-216 666	-155 059	-390 845
Balanseført pr. 31.12.	<u>5 515</u>	<u>255 628</u>	<u>0</u>	<u>261 143</u>
Årets avskrivninger	8 273	94 375	0	102 648
Økonomisk levetid	3 år	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

#### Note 4 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2022	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Pelle og Pema Ombruk AS			50 %	50 %	-112 882	-39 747	50 000

#### Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern - Kjærlid Holding AS	161 053	161 053
Kundefordringer - Pelle og Pema Ombruk AS	118 453	0
Sum	<u>279 506</u>	<u>161 053</u>
Gjeld	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld - Kjærlig Holding AS	0	-185



## PELLES VERKSTED AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Kjærlid Holding AS	95	95 %	95 %
Lasse Kjærlid	2	2 %	2 %
Maria Kjærlid	3	3 %	3 %
Sum	100	100 %	100 %

#### Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Innvilget kassekreditt	250 000	250 000
Langsiktig gjeld	0	0
Sum pantsikret gjeld	250 000	250 000

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Varige driftsmidler	-261 143	-363 792
Varelager	-1 158 381	-1 789 745
Kundefordringer	-1 490 947	-1 631 682
Sum	-2 910 471	-3 785 219



HOTVEDT & CO  
STATSAUTORISERTE REVISORER

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Pelles Verksted AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Pelles Verksted AS som viser et underskudd på kr 1 18 785. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2022 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 revisjon 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 uavhengighetsregler) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre 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

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 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



HOTVEDT & CO  
STATSAUTORISERTE REVISORER

vesentlig feilinformasjon som eksisterer. 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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Tønsberg, 13. april 2023

**Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS**

Kjersti Eik

Statsautorisert revisor

---

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS  
Medlem av Den norske Revisorforening  
Org.nr. 988 041 378

Nedre Langgate 37  
Postboks 200, Sentrum  
3101 Tønsberg

Telefon: 33 37 96 50  
Bankgiro: 5151.05.12557  
[www.hotvedtco.no](http://www.hotvedtco.no)