



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Roy Rognan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

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, 11.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		34 188 739	27 679 168
Sum inntekter		34 188 739	27 679 168
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 248 000	1 268 000
Varekostnad		22 628 524	16 567 505
Lønnskostnad	1, 2	3 717 598	3 490 549
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	678 000	678 000
Annen driftskostnad	5	4 810 418	4 762 470
Sum kostnader		30 586 541	26 766 525
Driftsresultat		3 602 198	912 643
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 086	33 992
Sum finansinntekter		24 086	33 992
Annen rentekostnad		130 098	275 499
Sum finanskostnader		130 098	275 499
Netto finans		-106 012	-241 507
Ordinært resultat før skattekostnad		3 496 186	671 137
Skattekostnad på ordinært resultat	12	769 161	147 685
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 727 025	523 452
Årsresultat		2 727 025	523 452
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 500 000	300 000
Tilleggsutbytte		900 000	
Annen egenkapital		327 025	223 452
Sum overføringer og disponeringer		2 727 025	523 452



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	2 544 000	3 222 000
Sum varige driftsmidler		2 544 000	3 222 000
Sum anleggsmidler		2 544 000	3 222 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		6 750 000	3 091 000
Sum varer		6 750 000	3 091 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	3 297 288	2 031 629
Andre fordringer	4	16 574	32 374
Sum fordringer		3 313 862	2 064 003
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	3 085 775	3 569 930
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 085 775	3 569 930
Sum omløpsmidler		13 149 637	8 724 933
SUM EIENDELER		15 693 637	11 946 933
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 125 aksjer à kr 450,00)	9, 10	506 250	506 250
Overkurs	10		191 700
Sum innskutt egenkapital		506 250	697 950



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	5 547 478	5 220 451
Sum opptjent egenkapital		5 547 478	5 220 451
Sum egenkapital	10	6 053 728	5 918 401
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	174 900	230 626
Sum avsetninger for forpliktelser		174 900	230 626
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	2 375 276	2 750 276
Sum annen langsiktig gjeld		2 375 276	2 750 276
Sum langsiktig gjeld		2 550 176	2 980 902
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 166 919	1 716 035
Betalbar skatt	12	824 887	191 069
Skyldige offentlige avgifter		987 436	490 954
Utbytte		1 500 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		610 491	349 571
Sum kortsiktig gjeld		7 089 734	3 047 630
Sum gjeld		9 639 910	6 028 532
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 693 637	11 946 933



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 558464

Enheten

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

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: Roy Rognan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 04.07.2022



Organisasjonsnr: 976 255 976
PALLEFABRIKKEN HALSA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		34 188 739	27 679 168
Sum inntekter		34 188 739	27 679 168
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 248 000	1 268 000
Varekostnad		22 628 524	16 567 505
Lønnskostnad	1, 2	3 717 598	3 490 549
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	678 000	678 000
Annen driftskostnad	5	4 810 418	4 762 470
Sum kostnader		30 586 541	26 766 525
Driftsresultat		3 602 198	912 643
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 086	33 992
Sum finansinntekter		24 086	33 992
Annen rentekostnad		130 098	275 499
Sum finanskostnader		130 098	275 499
Netto finans		-106 012	-241 507
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	12	769 161	147 685
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 727 025	523 452
Årsresultat		2 727 025	523 452
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 500 000	300 000
Tilleggsutbytte		900 000	
Annen egenkapital		327 025	223 452
Sum overføringer og disponeringer		2 727 025	523 452



Organisasjonsnr: 976 255 976
PALLEFABRIKKEN HALSA AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

6 2 544 000 3 222 000

Sum varige driftsmidler 2 544 000 3 222 000

Sum anleggsmidler 2 544 000 3 222 000

Omløpsmidler

Varer

Varer 6 750 000 3 091 000

Sum varer 6 750 000 3 091 000

Fordringer

Kundefordringer 7 3 297 288 2 031 629

Andre fordringer 4 16 574 32 374

Sum fordringer 3 313 862 2 064 003

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 8 3 085 775 3 569 930

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 3 085 775 3 569 930

Sum omløpsmidler 13 149 637 8 724 933

SUM EIENDELER 15 693 637 11 946 933

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 125
aksjer à kr 450,00) 9, 10 506 250 506 250

Overkurs 10 191 700

Sum innskutt egenkapital 506 250 697 950

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 10 5 547 478 5 220 451

Sum opptjent egenkapital 5 547 478 5 220 451

Sum egenkapital 10 6 053 728 5 918 401



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	174 900	230 626
Sum avsetninger for forpliktelser		174 900	230 626
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	2 375 276	2 750 276
Sum annen langsiktig gjeld		2 375 276	2 750 276
Sum langsiktig gjeld		2 550 176	2 980 902
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 166 919	1 716 035
Betalbar skatt	12	824 887	191 069
Skyldige offentlige avgifter		987 436	490 954
Utbytte		1 500 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		610 491	349 571
Sum kortsiktig gjeld		7 089 734	3 047 630
Sum gjeld		9 639 910	6 028 532
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 693 637	11 946 933



Organisasjonsnr: 976 255 976
PALLEFABRIKKEN HALSA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3458546.00	3262666.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	181238.00	142669.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	52499.00	61126.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25314.00	24089.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3717597.00	3490550.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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**



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

13

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
1750276.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
2375276.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
12607862.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler består av: Anleggsmidler kr. 2.544.000,- ; varer kr. 6.750.000,- og fordringer kr. 3.313.862,-.

Note

4

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
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

PALLEFABRIKKEN HALSA AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	3 458 546	3 262 666
Arbeidsgiveravgift	181 238	142 669
Pensjonskostnader	52 499	61 126
Andre ytelser	25 314	24 089
Sum	3 717 597	3 490 550

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	60 010	61 200
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	60 010	61 200

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	10 209 259
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	10 209 259
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(6 987 259)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(7 665 259)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	2 544 000
Årets avskrivninger	(678 000)
Økonomisk levetid	3 - 20 år
Avskrivningsplan: Lineær	5 - 33,33 %



Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	3 347 288	2 081 629
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(50 000)	(50 000)
Netto oppførte kundefordringer	3 297 288	2 031 629

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 233 857. Skyldig skattetrekk er kr 233 857.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 125	450,00	506 250,00
Sum	1 125		506 250,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Roy Rognan Invest as	750	66,67%	Ordinære aksjer
Kristensen, Roald Johan	375	33,33%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 125	100,00%	

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	506 250	191 700	5 220 451	5 918 401
Reduksjon AK/overkurs		(191 700)		(191 700)
Tilleggsutbytte			(900 000)	(900 000)
Årets resultat			2 727 025	2 727 025
Avsatt utbytte			(1 500 000)	(1 500 000)
Egenkapital 31.12.2021	506 250	0	5 547 477	6 053 727

Note 11 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	1 098 300	845 000	253 300
Omløpsmidler	(50 000)	(50 000)	0
Sum midlertidige forskjeller	1 048 300	795 000	253 300
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	230 626	174 900	55 726



Note 12 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	3 496 186	671 137
+/- Permanente forskjeller		160
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	253 300	197 200
Årets skattegrunnlag	3 749 486	868 497
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	824 887	191 069
Sum	824 887	191 069
+/- Endring i utsatt skatt	(55 726)	(43 384)
Skattekostnad i resultatregnskapet	769 161	147 685
Betalbar skatt i skattekostnad	824 887	191 069
Betalbar skatt i balansen	824 887	191 069

Note 13 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 750 276
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 375 276
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	12 607 862

Mer om gjeld

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler består av: Anleggsmidler kr. 2.544.000,- ; varer kr. 6.750.000,- og fordringer kr. 3.313.862,-.

Note 14 - Koronoavirus

Tidligere års redsel angående koronavirus viste seg å være ubegrunnet. Selskapet har ikke vært påvirket av koronasituasjonen i vesentlig grad - og det forventes heller ikke vesentlig påvirkning i inneværende år.



KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.
 Statistisk/Statistiske leverører - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Ålesund
Alta	Trondheim
Bergen	Stjørdal
Bodø	Steinkjer
Drømsdal	Sandnessjøen
Karvik	Ålesund
Kristiansund	
Haugesund	
Hamar	
Frimnes	
Elverum	
Mo i Rana	
Molde	
Stjørdal	

identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utslittede feil. Vi utfører og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir

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

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utslittede 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 utslittede 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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.

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et retvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapspraksis i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utslittede feil.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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 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.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har revidert Pallefabrikken Halså AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

- opplytter årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et retvisende 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 regnskapspraksis i Norge.

Etter vår mening

Vi har revidert Pallefabrikken Halså AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Pallefabrikken Halså AS

Konklusjon

Telephone +47 45 40 40 63
 Internett www.kpmg.no
 Entrepise 935 174 627 NVA

KPMG AS
 Emaghuset - Jernbaneveien 85
 Postboks 1434
 8037 Bodø





avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremsstillinger eller overskyting av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utføre revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskaps interne kontroll.

- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsipene er hensiktsmessige og om regnskapsstørrelsen og tilhørende notepplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.

- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskaps evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Vår konklusjon er basert på revisjonsbevis innhentet inn til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et retvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Bodø, 27. juni 2022
KPMG AS

Vegard Johansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

