



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 097 992
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PEMA SNEKKERI AS
Forretningsadresse: Gamleveien 48
1482 NITTEDAL

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: John Arild Mathiesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 28.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 123 283	3 915 355
Sum inntekter		4 123 283	3 915 355
Kostnader			
Varekostnad	1	1 033 295	968 898
Lønnskostnad	2	1 837 230	1 829 568
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	231 931	171 728
Annen driftskostnad	4	821 096	514 580
Sum kostnader		3 923 552	3 484 775
Driftsresultat		199 730	430 580
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 744	2 861
Sum finansinntekter		2 744	2 861
Annen rentekostnad		31 712	5 245
Sum finanskostnader		31 712	5 245
Netto finans		-28 968	-2 384
Ordinært resultat før skattekostnad		170 762	428 196
Skattekostnad på resultat	5	38 214	94 508
Ordinært resultat etter skattekostnad		132 548	333 688
Årsresultat	6	132 548	333 688
Årsresultat etter minoritetsinteresser		132 548	333 688
Totalresultat		132 548	333 688
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		132 548	333 688
Sum overføringer og disponeringer		132 548	333 688



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Goodwill		142 474	220 174
Sum immaterielle eiendeler	3	142 474	220 174
Varige driftsmidler			
Fast inventar, leide lokaler		249 360	202 860
Maskiner og anlegg		454 392	338 970
Driftsløsøre, Inventar, Varebil		421 719	40 162
Sum varige driftsmidler	3	1 125 471	581 992
Sum anleggsmidler		1 267 945	802 166
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	393 691	143 426
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 569 223	213 165
Andre kortsiktige fordringer		8 886	6 519
Sum fordringer		1 578 109	219 684
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	279 464	1 707 940
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		279 464	1 707 940
Sum omløpsmidler		2 251 265	2 071 050
SUM EIENDELER		3 519 210	2 873 216

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	600 000	600 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	578 048	445 500
Sum opptjent egenkapital		578 048	445 500
Sum egenkapital	6	1 178 048	1 045 500
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	25 686	16 142
Sum avsetninger for forpliktelser		25 686	16 142
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	238 772	
Langsiktig konserngjeld	11	781 830	768 560
Sum annen langsiktig gjeld		1 020 603	768 560
Sum langsiktig gjeld		1 046 289	784 702
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		336 228	170 228
Betalbar skatt	5	28 670	98 456
Skyldig offentlige avgifter		399 332	435 237
Annen kortsiktig gjeld	12	530 643	339 093
Sum kortsiktig gjeld		1 294 873	1 043 014
Sum gjeld		2 341 161	1 827 716
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 519 210	2 873 216



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 607393

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 097 992
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PEMA SNEKKERI AS
Forretningsadresse: Gamleveien 48
1482 NITTEDAL

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: John Arild Mathiesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 12.07.2023

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: 922 097 992
PEMA SNEKKERI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 123 283	3 915 355
Sum inntekter		4 123 283	3 915 355
Kostnader			
Varekostnad	1	1 033 295	968 898
Lønnskostnad	2	1 837 230	1 829 568
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	231 931	171 728
Annen driftskostnad	4	821 096	514 580
Sum kostnader		3 923 552	3 484 775
Driftsresultat		199 730	430 580
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 744	2 861
Sum finansinntekter		2 744	2 861
Annen rentekostnad		31 712	5 245
Sum finanskostnader		31 712	5 245
Netto finans		-28 968	-2 384
Ordinært resultat før skattekostnad		170 762	428 196
Skattekostnad på resultat	5	38 214	94 508
Ordinært resultat etter skattekostnad		132 548	333 688
Årsresultat	6	132 548	333 688
Årsresultat etter minoritetsinteresser		132 548	333 688
Totalresultat		132 548	333 688
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		132 548	333 688
Sum overføringer og disponeringer		132 548	333 688



Organisasjonsnr: 922 097 992
PEMA SNEKKERI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5		
Goodwill		142 474	220 174
Sum immaterielle eiendeler	3	142 474	220 174

Varige driftsmidler

Fast inventar, leide lokaler		249 360	202 860
Maskiner og anlegg		454 392	338 970
Driftsløsøre, Inventar, Varebil		421 719	40 162
Sum varige driftsmidler	3	1 125 471	581 992

Sum anleggsmidler		1 267 945	802 166
--------------------------	--	------------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	1	393 691	143 426
------------------	----------	----------------	----------------

Fordringer

Kundefordringer	7	1 569 223	213 165
Andre kortsiktige fordringer		8 886	6 519
Sum fordringer		1 578 109	219 684

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	279 464	1 707 940
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		279 464	1 707 940

Sum omløpsmidler		2 251 265	2 071 050
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		3 519 210	2 873 216
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9	600 000	600 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	10	578 048	445 500
Sum opptjent egenkapital		578 048	445 500
Sum egenkapital	6	1 178 048	1 045 500
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	25 686	16 142
Sum avsetninger for forpliktelser		25 686	16 142
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	238 772	
Langsiktig konserngjeld	11	781 830	768 560
Sum annen langsiktig gjeld		1 020 603	768 560
Sum langsiktig gjeld		1 046 289	784 702
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		336 228	170 228
Betalbar skatt	5	28 670	98 456
Skyldig offentlige avgifter		399 332	435 237
Annen kortsiktig gjeld	12	530 643	339 093
Sum kortsiktig gjeld		1 294 873	1 043 014
Sum gjeld		2 341 161	1 827 716
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 519 210	2 873 216



Organisasjonsnr: 922 097 992
PEMA SNEKKERI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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.



Protokoll generalforsamling i PEMA SNEKKERI AS org.nr 922097992

Ordinær generalforsamling i PEMA SNEKKERI AS ble avholdt 30.06.2023.

Følgende aksjonærer har avgitt stemme:

Navn:	Antall aksjer:	Møtt med fullmektig:
PEMA SNEKKERI ANS	30600	
DIABOLO AS	29400	

Dermed var 100 % av aksjekapitalen representert. Følgende saker ble behandlet:

1. Godkjenning av behandlingsform og dagsorden

Behandlingsform og dagsorden ble godkjent. Godkjenning av årsregnskap
Årsregnskapet for 2022 ble gjennomgått. Det fremlagte resultatregnskap, balanse og noter ble godkjent som selskapets offisielle regnskap for 2022.

2. Disponering av årsresultatet

Vedtak som gjelder disponering og utbytte: Årets overskudd på kr 132.548, - overføres til annen egenkapital. Det deles ikke ut aksjeutbytte.

3. Valg av styre

Følgende styremedlemmer er gjenvalgt i Pema Snekkeri AS:

John Arild Mathiesen - Styreleder

Frode Kjeldsrud - Styremedlem

Øyvind Sætre Gulbrandsen - Styremedlem

Nittedal, 30.06.2023

John Arild Mathiesen
Styrets leder

Frode Kjeldsrud
Styremedlem

Øyvind Sætre Gulbrandsen
Styremedlem



Årsregnskap 2022

Pema Snekkeri AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 922 097 992



RESULTATREGNSKAP

PEMA SNEKKERI AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		4 123 283	3 915 355
Sum driftsinntekter		4 123 283	3 915 355
Varekostnad	1	1 033 295	968 898
Lønnskostnad	2	1 837 230	1 829 568
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	231 931	171 728
Annen driftskostnad	4	821 096	514 580
Sum driftskostnader		3 923 552	3 484 775
Driftsresultat		199 730	430 580
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		2 744	2 861
Annen rentekostnad		31 712	5 245
Resultat av finansposter		-28 968	-2 384
Resultat før skattekostnad		170 762	428 196
Skattekostnad på resultat	5	38 214	94 508
Årsresultat	6	132 548	333 688
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		132 548	333 688
Sum overføringer		132 548	333 688



BALANSE

PEMA SNEKKERI AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Goodwill		142 474	220 174
Sum immaterielle eiendeler	3	142 474	220 174
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Fast inventar, leide lokaler		249 360	202 860
Maskiner og anlegg		454 392	338 970
Driftsløsøre, Inventar, Varebil		421 719	40 162
Sum varige driftsmidler	3	1 125 471	581 992
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		1 267 945	802 166
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	1	393 691	143 426
FORDRINGER			
Kundefordringer	7	1 569 223	213 165
Andre kortsiktige fordringer		8 886	6 519
Sum fordringer		1 578 109	219 684
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	279 464	1 707 940
Sum omløpsmidler		2 251 265	2 071 050
Sum eiendeler		3 519 210	2 873 216



BALANSE

PEMA SNEKKERI AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	10	578 048	445 500
Sum opptjent egenkapital		578 048	445 500
Sum egenkapital	6	1 178 048	1 045 500
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	5	25 686	16 142
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	238 772	0
Langsiktig konserngjeld	11	781 830	768 560
Sum annen langsiktig gjeld		1 020 603	768 560
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		336 228	170 228
Betalbar skatt	5	28 670	98 456
Skyldig offentlige avgifter		399 332	435 237
Annen kortsiktig gjeld	12	530 643	339 093
Sum kortsiktig gjeld		1 294 873	1 043 014
Sum gjeld		2 341 161	1 827 716
Sum egenkapital og gjeld		3 519 210	2 873 216

30.06.2023
Styret i Pema Snekkeri AS

John Arild Mathiesen
styreleder

Øyvind Sætre Gulbrandsen
styremedlem

Frode Kjeldsrud
styremedlem



Pema Snekkeri AS Noter 2022

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. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. 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.

Note 1 Varer

Varelager	2022	2021
Lager av innkjøpte handelsvarer	393 691	143 426
Sum varelager	393 691	143 426

Av samlet varelagerverdi for Pema Snekkeri AS pr. 31.12.2022 er kr. 364 841 vurdert til anskaffelseskost kr. 364 841



Pema Snekkeri AS Noter 2022

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	1 531 615	1 567 696
Arbeidsgiveravgift	219 937	207 445
Pensjonskostnader	28 258	0
Andre ytelser	57 420	54 427
Sum	1 837 230	1 829 568

Selskapet har i 2022 sysselsatt 3 årsverk.

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldene pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 Goodwill, Maskiner og anlegg, Driftsløsøre, inventar ol.

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	388 525	423 312	351 733	1 163 570
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		197 381	500 329	697 710
= Anskaffelseskost 31.12.22	388 525	620 693	852 062	1 861 280
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	246 051	205 362	141 922	593 335
= Bokført verdi 31.12.22	142 474	415 331	710 140	1 267 945
Årets ordinære avskrivninger	77 700	77 209	80 430	235 339
Avskrivningsplan	5 år	5-10 år	5-10 år	

Note 9 Annen driftskostnad

Lokaler	332 098
Verktøy, inventar m.m.	306 262
Administrasjon	62 508
Bilutgifter	20 870
Reisekostnader	16 131
Forsikringer, kontingenter	31 318
Annet	19 398
Avsatt tap kundefordringer	32 511
Sum	821 096



Pema Snekkeri AS Noter 2022

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	28 670	98 456
Endring i utsatt skatt	9 544	-3 948
Skattekostnad ordinært resultat	38 214	94 508
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	170 762	428 196
Permanente forskjeller	6 345	0
Endring i midlertidige forskjeller	-46 791	0
Skattepliktig inntekt	130 316	428 196
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	28 670	98 456
Sum betalbar skatt i balansen	28 670	98 456

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	120 416	69 964	-50 452
Varebeholdning	28 850	0	-28 850
Fordringer	-32 511	0	32 511
Sum	116 755	69 964	-46 791
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	3 408	3 408
Grunnlag for utsatt skatt	116 755	73 372	-43 383
Utsatt skatt (22 %)	25 686	16 142	-9 544

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	600 000	0	0	445 500	1 045 500
Årets resultat				132 548	132 548
Pr 31.12.2022	600 000	0	0	578 048	1 178 048



Pema Snekkeri AS Noter 2022

Note 7 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	1 601 734	213 165
Avsetning til tap	32 511	0
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	1 569 223	213 165
Sum resultatførte tap på krav	0	0

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 34 264.

Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I PEMA SNEKKERI AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	60 000	10,0	600 000
Sum	60 000		600 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
PEMA SNEKKERI ANS	30 600	51,0	51,0
DIABOLO AS	29 400	49,0	49,0
Totalt antall aksjer	60 000	100,0	100,0

Note 10 Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet



Pema Snekkeri AS Noter 2022

Note 11 Fordringer og gjeld

	2022
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	136 800

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 238.772,-. Balanseført verdi av de pansatte eiendelene utgjør kr. 281.354,-

Nærstående har lån kr 781.830,- Lånet nedbetales etterhvert som likviditeten tilsier det. Panetobligasjon (ikke tinglyste) er signert av styret med kr 350.000,- medio 2022 med nedbetaling kr 50.000,- hvert år.

Det er ikke foretatt nedbetaling i 2022, og renter er belastet med kr 12.974,- for begge lån

Note 12 Annen kortsiktig gjeld

Posten består i hovedsak av feriepenger som utbetales i 2023.

Lønn og reiseutgifter for desember som er utbetalt i begynnelsen av januar.

Lønn utbetales alltid første arbeidsdag etter avsluttet periode.