



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Roy Rognan
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, 06.08.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 42 019 012 | 34 188 739 |
| Sum inntekter | | 42 019 012 | 34 188 739 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 390 000 | -1 248 000 |
| Varekostnad | | 30 727 575 | 22 628 524 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 3 638 647 | 3 717 598 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 669 000 | 678 000 |
| Annen driftskostnad | 4 | 5 294 214 | 4 810 418 |
| Sum kostnader | | 40 719 436 | 30 586 541 |
| Driftsresultat | | 1 299 576 | 3 602 198 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 10 298 | 24 086 |
| Sum finansinntekter | | 10 298 | 24 086 |
| Annen rentekostnad | | 209 234 | 130 098 |
| Sum finanskostnader | | 209 234 | 130 098 |
| Netto finans | | -198 936 | -106 012 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 100 640 | 3 496 186 |
| Skattekostnad | 5 | 242 467 | 769 161 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 858 173 | 2 727 026 |
| Årsresultat | | 858 173 | 2 727 025 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 1 500 000 |
| Tilleggsutbytte | | 4 500 000 | 900 000 |
| Annen egenkapital | | -3 641 827 | 327 025 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 858 173 | 2 727 025 |



Resultatregnskap

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



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 1 875 000 | 2 544 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 875 000 | 2 544 000 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | 6 | 50 000 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 50 000 | |
| Sum anleggsmidler | | 1 925 000 | 2 544 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 6 300 000 | 6 750 000 |
| Sum varer | | 6 300 000 | 6 750 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 5 791 405 | 3 297 288 |
| Andre fordringer | 8 | 32 285 | 16 574 |
| Sum fordringer | | 5 823 690 | 3 313 862 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 821 841 | 3 085 775 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 821 841 | 3 085 775 |
| Sum omløpsmidler | | 12 945 531 | 13 149 637 |
| SUM EIENDELER | | 14 870 531 | 15 693 637 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 125 aksjer à kr 450,00) | 10, 11 | 506 250 | 506 250 |
| Sum innskutt egenkapital | | 506 250 | 506 250 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 11 | 1 905 651 | 5 547 478 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 905 651 | 5 547 478 |
| Sum egenkapital | 11 | 2 411 901 | 6 053 728 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 12 | 111 254 | 174 900 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 111 254 | 174 900 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 13 | 1 167 694 | 2 375 276 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 1 000 000 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 167 694 | 2 375 276 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 278 948 | 2 550 176 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 479 142 | |
| Leverandørgjeld | | 3 056 111 | 3 166 919 |
| Betalbar skatt | 5 | 306 113 | 824 887 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 335 929 | 987 436 |
| Utbytte | | | 1 500 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 2 037 500 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 964 887 | 610 491 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 10 179 682 | 7 089 734 |
| Sum gjeld | | 12 458 630 | 9 639 910 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 14 870 531 | 15 693 637 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 666577

Enheten

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

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: Roy Rognan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 10.08.2023



Organisasjonsnr: 976 255 976
PALLEFABRIKKEN HALSA AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 42 019 012 | 34 188 739 |
| Sum inntekter | | 42 019 012 | 34 188 739 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 390 000 | -1 248 000 |
| Varekostnad | | 30 727 575 | 22 628 524 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 3 638 647 | 3 717 598 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 669 000 | 678 000 |
| Annen driftskostnad | 4 | 5 294 214 | 4 810 418 |
| Sum kostnader | | 40 719 436 | 30 586 541 |
| Driftsresultat | | 1 299 576 | 3 602 198 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 10 298 | 24 086 |
| Sum finansinntekter | | 10 298 | 24 086 |
| Annen rentekostnad | | 209 234 | 130 098 |
| Sum finanskostnader | | 209 234 | 130 098 |
| Netto finans | | -198 936 | -106 012 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad | 5 | 1 100 640 | 3 496 186 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 858 173 | 2 727 026 |
| Årsresultat | | 858 173 | 2 727 025 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 1 500 000 |
| Tilleggsutbytte | | 4 500 000 | 900 000 |
| Annen egenkapital | | -3 641 827 | 327 025 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 858 173 | 2 727 025 |



Organisasjonsnr: 976 255 976
PALLEFABRIKKEN HALSA AS

BALANSE

| <u>Beløp i: NOK</u> | <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | | |
| | 3 | 1 875 000 | 2 544 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 875 000 | 2 544 000 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | | |
| | 6 | 50 000 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 50 000 | |
| Sum anleggsmidler | | 1 925 000 | 2 544 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | | |
| | | 6 300 000 | 6 750 000 |
| Sum varer | | 6 300 000 | 6 750 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | 7 | 5 791 405 | 3 297 288 |
| Andre fordringer | | | |
| | 8 | 32 285 | 16 574 |
| Sum fordringer | | 5 823 690 | 3 313 862 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| | 9 | 821 841 | 3 085 775 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 821 841 | 3 085 775 |
| Sum omløpsmidler | | 12 945 531 | 13 149 637 |
| SUM EIENDELER | | 14 870 531 | 15 693 637 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 125 aksjer à kr 450,00) | | | |
| | 10, 11 | 506 250 | 506 250 |
| Sum innskutt egenkapital | | 506 250 | 506 250 |
| Opptjent egenkapital | | | |



| | | | |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 11 | 1 905 651 | 5 547 478 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 905 651 | 5 547 478 |
| Sum egenkapital | 11 | 2 411 901 | 6 053 728 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 12 | 111 254 | 174 900 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 111 254 | 174 900 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 13 | 1 167 694 | 2 375 276 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 1 000 000 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 167 694 | 2 375 276 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 278 948 | 2 550 176 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | | 479 142 | |
| Leverandørgjeld | | 3 056 111 | 3 166 919 |
| Betalbar skatt | 5 | 306 113 | 824 887 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 335 929 | 987 436 |
| Utbytte | | | 1 500 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 2 037 500 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 964 887 | 610 491 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 10 179 682 | 7 089 734 |
| Sum gjeld | | 12 458 630 | 9 639 910 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 14 870 531 | 15 693 637 |



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 investerings 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 2021 til 2022.

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 3353518.00 | 3458546.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 176511.00 | 181238.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 56037.00 | 52499.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 52581.00 | 25314.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 3638647.00 | 3717597.00 |

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

Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

13

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
327694.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
1167694.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
12143279.00

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. 1.875.000,- ; varer kr. 6.300.000,- og fordringer kr. 5.841.404,-.

Note

8

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 2022

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 3 353 518 | 3 458 546 |
| Arbeidsgiveravgift | 176 511 | 181 238 |
| Pensjonskostnader | 56 037 | 52 499 |
| Andre ytelser | 52 581 | 25 314 |
| Sum | 3 638 647 | 3 717 597 |

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsure inventar o.l |
|---|------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 10 209 259 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 10 209 259 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2022 | (7 665 259) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2022 | (8 334 259) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2022 | 1 875 000 |
| Årets avskrivninger | (669 000) |
| Økonomisk levetid | 3 - 20 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 5 - 33,33 % |

Note 4 - Revisjon

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon | 66 809 | 60 010 |
| Andre tjenester | 0 | 0 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 66 809 | 60 010 |



Note 5 - Skatt

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 1 100 640 | 3 496 186 |
| +/- Permanente forskjeller | 1 483 | |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 289 300 | 253 300 |
| Årets skattegrunnlag | 1 391 423 | 3 749 486 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 306 113 | 824 887 |
| Sum | 306 113 | 824 887 |
| +/- Endring i utsatt skatt | (63 646) | (55 726) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 242 467 | 769 161 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 306 113 | 824 887 |
| Betalbar skatt i balansen | 306 113 | 824 887 |

Note 6 - Fordringer

Ingen fordringer har forfall utover ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer til pålydende | 5 841 405 | 3 347 288 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (50 000) | (50 000) |
| Netto oppførte kundefordringer | 5 791 405 | 3 297 288 |

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 150 734. Skyldig skattetrekk er kr 150 734.

Note 10 - 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 11 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 506 250 | 5 547 477 | 6 053 727 |
| Tilleggsutbytte | | (4 500 000) | (4 500 000) |
| Årets resultat | | 858 173 | 858 173 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 506 250 | 1 905 650 | 2 411 900 |

Note 12 - 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: | 01.01.2022 | 31.12.2022 | Endring |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Anleggsmidler | 845 000 | 555 700 | 289 300 |
| Omløpsmidler | (50 000) | (50 000) | 0 |
| Sum midlertidige forskjeller | 795 000 | 505 700 | 289 300 |
| Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22% | 174 900 | 111 254 | 63 646 |

Note 13 - Gjeld

| | Beløp |
|---|------------|
| Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 327 694 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 1 167 694 |
| Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler | 12 143 279 |

Mer om gjeld

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler består av: Anleggsmidler kr. 1.875.000,- ; varer kr. 6.300.000,- og fordringer kr. 5.841.404,-.

Note 14 - Obligatorisk tjenestepensjon

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



KPMG AS
Energihuset, Jernbaneveien 85
P.O. Box 1434
N-8037 Bodø

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Pallefabrikken Halså AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Pallefabrikken Halså AS som 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, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 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 revisjonen 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 uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 vesentlig feilinformasjon. 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 de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Offices in:

© KPMG AS a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforning

| | | | |
|---------|--------------|------------|------------|
| Oslo | Elverum | Nor i Rana | Tromsø |
| Ålesund | Fausnes | Molde | Trondheim |
| Arendal | Hamer | Sandefjord | Tynset |
| Bergen | Haugesund | Stavanger | Utsteinvik |
| Bodø | Knarvik | Stord | Ålesund |
| Drammen | Kristiansand | Strøme | |

Revisors Dokumentnr.: 976255976-2022-01-11-11111



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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer 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 avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsatte 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 rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø, 30. juni 2023
KPMG AS

Vegard Johansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Permette Dokument: boklet_321114-37/GRC/GEN/NEZ-NS/AV-L1XW2