



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 123 540  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PALLEGROSSISTEN AS  
Forretningsadresse: Fabrikkvegen  
5722 DALEKVAM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Rolf Hagebø  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 11.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		52 884 794	62 218 263
Annen driftsinntekt			47 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>52 884 794</b>	<b>62 265 263</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-271 000	
Varekostnad		24 511 554	29 817 346
Lønnskostnad	2	11 820 098	11 668 194
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 195 000	1 063 324
Annen driftskostnad		14 840 036	16 536 993
<b>Sum kostnader</b>		<b>52 095 688</b>	<b>59 085 856</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>789 107</b>	<b>3 179 406</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap			529
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		350 941	142 528
Annen renteinntekt		138 484	219 811
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>489 425</b>	<b>362 868</b>
Annen rentekostnad		792 900	643 301
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>792 900</b>	<b>643 301</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-303 475</b>	<b>-280 433</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>485 632</b>	<b>2 898 974</b>
Skattekostnad på resultat	10	110 002	637 969
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>375 630</b>	<b>2 261 005</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>375 630</b>	<b>2 261 005</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>375 630</b>	<b>2 261 005</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>375 630</b>	<b>2 261 005</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		427 906	170 010
Avsatt til annen egenkapital			2 090 995
Overført fra annen egenkapital		-52 276	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>375 630</b>	<b>2 261 005</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	10		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	242 000	248 000
Maskiner og anlegg	3	9 936 000	10 990 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	351 000	486 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>10 529 000</b>	<b>11 724 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	11 216 504	10 455 183
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4, 5		
Obligasjoner og andre fordringer	5		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>11 216 504</b>	<b>10 455 183</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>21 745 504</b>	<b>22 179 183</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>9 404 000</b>	<b>9 046 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	4 681 930	5 062 868
Andre kortsiktige fordringer	4, 5	195 427	216 990
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 877 357</b>	<b>5 279 858</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	521 767	734 202
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>521 767</b>	<b>734 202</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>14 803 124</b>	<b>15 060 059</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>36 548 628</b>	<b>37 239 242</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		1 389 882	1 389 882
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 889 882</b>	<b>1 889 882</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		18 876 665	18 928 941
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>18 876 665</b>	<b>18 928 941</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>20 766 548</b>	<b>20 818 824</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	10	1 276 272	1 286 962
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 276 272</b>	<b>1 286 962</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 999 992	5 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 999 992</b>	<b>5 000 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>5 276 264</b>	<b>6 286 962</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Leverandørgjeld		4 110 882	3 980 266
Betalbar skatt	10		654 367
Skattetrekk og andre trekk		1 235 013	1 236 709
Annen kortsiktig gjeld		5 159 922	4 262 115
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>10 505 817</b>	<b>10 133 457</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>15 782 080</b>	<b>16 420 419</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>36 548 628</b>	<b>37 239 242</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 675632

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 123 540  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PALLEGROSSISTEN AS  
Forretningsadresse: Fabrikkvegen  
5722 DALEKVAM

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Rolf Hagebø  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2024

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 27.07.2024



Organisasjonsnr: 971 123 540  
PALLEGROSSISTEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		52 884 794	62 218 263
Annen driftsinntekt			47 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>52 884 794</b>	<b>62 265 263</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-271 000	
Varekostnad		24 511 554	29 817 346
Lønnskostnad	2	11 820 098	11 668 194
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 195 000	1 063 324
Annen driftskostnad		14 840 036	16 536 993
<b>Sum kostnader</b>		<b>52 095 688</b>	<b>59 085 856</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>789 107</b>	<b>3 179 406</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap			529
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		350 941	142 528
Annen renteinntekt		138 484	219 811
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>489 425</b>	<b>362 868</b>
Annen rentekostnad		792 900	643 301
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>792 900</b>	<b>643 301</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-303 475</b>	<b>-280 433</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	10	110 002	637 969
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>375 630</b>	<b>2 261 005</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>375 630</b>	<b>2 261 005</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>375 630</b>	<b>2 261 005</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>375 630</b>	<b>2 261 005</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



Avgitt konsernbidrag	427 906	170 010
Avsatt til annen egenkapital		2 090 995
Overført fra annen egenkapital	-52 276	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>375 630</b>	<b>2 261 005</b>



Organisasjonsnr: 971 123 540  
PALLEGROSSISTEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	10		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	3	242 000	248 000
Maskiner og anlegg	3	9 936 000	10 990 000
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	351 000	486 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>10 529 000</b>	<b>11 724 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	11 216 504	10 455 183
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4, 5		
Obligasjoner og andre fordringer	5		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>11 216 504</b>	<b>10 455 183</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>21 745 504</b>	<b>22 179 183</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		9 404 000	9 046 000
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	4 681 930	5 062 868
Andre kortsiktige fordringer	4, 5	195 427	216 990
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 877 357</b>	<b>5 279 858</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	521 767	734 202
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>521 767</b>	<b>734 202</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>14 803 124</b>	<b>15 060 059</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>36 548 628</b>	<b>37 239 242</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		1 389 882	1 389 882
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 889 882</b>	<b>1 889 882</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		18 876 665	18 928 941
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>18 876 665</b>	<b>18 928 941</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>20 766 548</b>	<b>20 818 824</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	10	1 276 272	1 286 962
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>1 276 272</b>	<b>1 286 962</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 999 992	5 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 999 992</b>	<b>5 000 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>5 276 264</b>	<b>6 286 962</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
<b>Gjeld til kredittinstitusjoner</b>			
Leverandørgjeld	9	4 110 882	3 980 266
Betalbar skatt	10		654 367
Skattetrekk og andre trekk		1 235 013	1 236 709
Annen kortsiktig gjeld		5 159 922	4 262 115
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>10 505 817</b>	<b>10 133 457</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>15 782 080</b>	<b>16 420 419</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>36 548 628</b>	<b>37 239 242</b>



Organisasjonsnr: 971 123 540  
PALLEGROSSISTEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
3

Antall årsverk i regnskapsåret  
20.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

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

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

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

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

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



Til generalforsamlingen i Pallegrossisten AS (organisasjonsnummer 971 123 540)

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR ÅRSREGNSKAPET 2023

### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet for Pallegrossisten AS som viser et overskudd på kr 375 630. Årsregnskapet består av balanse pr 31. desember 2023 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet pr denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 uavhengighets-standarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentede revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelige og hensiktsmessige som grunnlag for vår konklusjon.

### *Ledelsens ansvar for årsregnskapet*

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, hverken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift, og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken 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.



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 årsregnskapet, 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 intern kontroll
- 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 regnskapsestimatene 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 fortsette 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 tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 22. juli 2024  
Lid Revisjon & Rådgivning

  
Sveinung Lid  
statsautorisert revisor



## Pallegrossisten AS

### Noter til årsregnskapet for 2023

#### Note 1

##### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge for små foretak, og forutsetter fortsatt drift.

##### *Inntekter*

Inntektene er resultatført når de er opptjent, det vil si på leveringstidspunktet. Eventuelle rabatter er trukket fra.

##### *Klassifisering*

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk samt fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld som forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagen er klassifisert som langsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig. Neste års avdrag er likevel bokført som langsiktig gjeld.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler er ført opp i balansen til historisk anskaffelseskost fratrukket lineære avskrivninger basert på en bedriftsøkonomisk vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi dersom et eventuelt verdifall ikke forventes å være forbigående. Det er benyttet følgende avskrivningssatser:

- |                |         |
|----------------|---------|
| • Driftsløsøre | 10-33 % |
| • Maskiner     | 10,0 %  |
| • Bygg         | 2,0 %   |

##### *Varebeholdning*

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og antatt salgspris etter fradrag for salgskostnader. Egenproduserte varer er verdsatt til variabel tilvirkningskost. Det er gjort fradrag for eventuell ukurans.

##### *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.

##### *Pensjoner*

Pensjonskostnader er bokført i samsvar med betalt premie.



**Pallegrossisten AS**

**Noter til årsregnskapet for 2023**

*Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer 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. Midlertidige skattereduserende og skatteøkende forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel/-forpliktelse er balanseført.

**Note 2**

**Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>Lønnskostnader består av følgende poster:</i>		
Lønninger	9 964 804	9 855 436
Arbeidsgiveravgift	1 456 170	1 450 375
Pensjonskostnader	218 029	175 714
Andre lønnskostnader	<u>181 095</u>	<u>186 669</u>
Sum lønnskostnader	<u>11 820 098</u>	<u>11 668 194</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk gjennom året var ca. 20.



**Pallegrossisten AS**

**Noter til årsregnskapet for 2023**

**Note 3**

**Varige driftsmidler**

	<i>Bygg</i>	<i>Maskiner</i>	<i>Driftsløsøre</i>	<i>Sum</i>
Anskaffelseskost 01.01.	331 249	17 423 424	1 564 241	19 318 914
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	331 249	17 423 424	1 564 241	19 318 914
Oppskrevet før 01.01.	0	0	0	0
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.	89 249	7 487 424	1 213 241	8 789 914
Akkumulerte nedskrivninger pr 31.12.	0	0	0	0
Reverserte nedskrivninger pr 31.12.	0	0	0	0
Balansført verdi pr 31.12.	242 000	9 936 000	351 000	10 529 000
Årets avskrivninger	6 000	1 054 000	135 000	1 195 000

Selskapet leier kontor og lager. Årlig leie er kr 3 875 770. Leiekontrakten løper til 30. september 2024 med mulighet for forlengelse.

Årlig leie av datasystemer beløper seg til kr 154 107.

Leie av maskiner. Årlig forpliktelse beløper seg til kr 1 648 982. Oppsigelsetiden er 3 måneder.

Leie av biler. Årlig forpliktelse beløper seg til kr 1 253 850. Oppsigelsetiden er 3 måneder.

**Note 4**

**Konsern, tilknyttet selskap m.v.**

*Konsernregnskap*

Det lages ikke konsernregnskap for Rosø AS.

*Mellomværende med konsernselskaper:*

Langsiktig fordring på Rosø AS kr 11 216 504. Fordringen er renteberegnet med kr 350 941.

Kundefordring på Rasken Transport AS kr 5 500.

Kundefordring på Hodlebrautsvegen 18 AS kr 29 235.

Kundefordring på Dale Eigedom AS kr 13 750.

Kundefordringer på Dale Utleige AS kr 20 625.

Leverandørgjeld til Rasken Transport AS kr 410 484.

Leverandørgjeld til Palle Karm og Kassefabrikken AS kr 1 777 833.



## Pallegrossisten AS

### Noter til årsregnskapet for 2023

Leverandørgjeld til Europall Norge AS kr 37 360.  
Konsernbidragsgjeld til Rosø AS kr 548 598.

*Mellomværende med tilknyttet selskap:*  
Kundefordring på Bunad og Stakka Stovo AS kr 5 720.

#### **Note 5** **Fordringer**

Av selskapets fordringer forfaller kr 11 216 504 senere enn ett år etter regnskapsårets slutt. Det er foretatt nedskrivninger med kr 0 til dekning av eventuelle tap.

#### **Note 6** **Bundne midler**

I posten inngår bundne skattetrekksmidler med kr 406 933.

#### **Note 7** **Antall aksjer, aksjeeiere m.v.**

<i>Selskapets aksjonærer er:</i>	<i>Eierandel:</i>	<i>Eventuelle verv:</i>
Rosø AS	100 %	

Selskapets aksjekapital består av 10 aksjer hver pålydende kr 50 000. Samtlige aksjer har like rettigheter.



**Pallegrossisten AS**

**Noter til årsregnskapet for 2023**

**Note 8  
Egenkapital**

<i>Årets endring i egenkapital</i>	<i>Aksje- kapital</i>	<i>Annen innskutt egenkapital</i>	<i>Annen egenkapital</i>	<i>Sum</i>
Egenkapital 01.01.	500 000	1 389 882	18 928 941	20 818 824
Konsernbidrag	0	0	-427 906	-427 906
Årsresultat	0	0	375 630	375 630
Egenkapital 31.12.	500 000	1 389 882	18 876 665	20 766 548

**Note 9  
Langsiktig gjeld/pantstillelser og garantier**

Gjennomsnittlig rente på langsiktig gjeld har vært 7,0 %.

<i>Gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.</i>	<i>2023</i>
Gjeld til kredittinstitusjoner	0

<i>Pantstillelser og lignende</i>	<i>Gjeld sikret ved pant</i>	<i>Eiendeler stilt som sikkerhet</i>	<i>Balansført verdi pant</i>
Gjeld til kredittinstitusjoner (ls)	3 999 992	Bygninger	242 000
		Maskiner og anlegg	9 936 000
		Driftsløsøre	351 000
		Lån i foretak i samme konsern (ls)	11 216 504
		Varelager	9 404 000
		Kundefordringer	4 681 930
		Andre fordringer (ks)	195 427



Pallegrossisten AS

Noter til årsregnskapet for 2023

**Note 10**  
**Skattekostnad**

*Årets skattekostnad består av:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Betalbar skatt	0	654 367
Skatt av avgitt konsernbidrag	120 692	47 952
Endring utsatt skatt	<u>-10 691</u>	<u>-64 350</u>
Netto skattekostnad	<u>110 002</u>	<u>637 969</u>

	<u>31.12.23</u>	<u>31.12.22</u>	<u>Endring</u>
<i>Utsatt skatt:</i>			
Netto grunnlag	5 801 235	5 849 829	-48 594
Utsatt skatt 22 %	1 276 272	1 286 962	-10 691



# Årsregnskap

2023

## PALLEGROSSISTEN AS

Organisasjonsnummer 971 123 540

Lid Revisjon & Rådgivning  
Kanalveien 11  
5068 BERGEN