



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 872 856
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PLS NORFRIG AS
Forretningsadresse: Skogvegen 22
2840 REINSVOLL

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: Karl Hans Roger Åström
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.02.2022

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, 25.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 155 629	22 200 557
Sum inntekter		13 155 629	22 200 557
Kostnader			
Varekostnad		10 620 187	19 667 173
Lønnskostnad	2	1 581 946	1 692 827
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	12 612	11 564
Annen driftskostnad		922 495	1 123 777
Sum kostnader		13 137 240	22 495 341
Driftsresultat		18 388	-294 785
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-70	279
Annen finansinntekt		17 681	9 057
Sum finansinntekter		17 611	9 336
Annen rentekostnad		6 484	1 340
Annen finanskostnad		1 419	185 136
Sum finanskostnader		7 904	186 476
Netto finans		9 708	-177 141
Ordinært resultat før skattekostnad		28 096	-471 925
Skattekostnad på ordinært resultat	4	7 132	-103 048
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 964	-368 877
Årsresultat		20 964	-368 877
Årsresultat etter minoritetsinteresser		20 964	-368 877
Totalresultat		20 964	-368 877
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overført fra overkurs	5		-290 490
Avsatt til annen egenkapital	5	20 964	-78 387
Sum overføringer og disponeringer		20 964	-368 877



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	174 458	181 590
Sum immaterielle eiendeler		174 458	181 590
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	16 375	28 987
Sum varige driftsmidler		16 375	28 987
Sum anleggsmidler		190 833	210 577
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		6 939 470	2 736 492
Fordringer			
Kundefordringer		2 632 437	2 675 386
Andre kortsiktige fordringer		28 300	11 683
Sum fordringer		2 660 738	2 687 068
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 219 029	636 818
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 219 029	636 818
Sum omløpsmidler		11 819 237	6 060 378
SUM EIENDELER		12 010 070	6 270 955
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Overkurs	5	251 888	251 888



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		351 888	351 888
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 8	20 964	
Sum opptjent egenkapital		20 964	
Sum egenkapital		372 852	351 888
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 290 890	5 510 424
Skyldig offentlige avgifter		1 164 356	270 103
Annen kortsiktig gjeld		181 972	138 540
Sum kortsiktig gjeld		11 637 218	5 919 067
Sum gjeld		11 637 218	5 919 067
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 010 070	6 270 955



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 134974

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 872 856
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PLS NORFRIG AS
Forretningsadresse: Skogvegen 22
2840 REINSVOLL

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: Karl Hans Roger Åström
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.02.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 08.03.2022

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: 917 872 856
PLS NORFRIG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 155 629	22 200 557
Sum inntekter		13 155 629	22 200 557
Kostnader			
Varekostnad		10 620 187	19 667 173
Lønnskostnad	2	1 581 946	1 692 827
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	12 612	11 564
Annen driftskostnad		922 495	1 123 777
Sum kostnader		13 137 240	22 495 341
Driftsresultat		18 388	-294 785
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-70	279
Annen finansinntekt		17 681	9 057
Sum finansinntekter		17 611	9 336
Annen rentekostnad		6 484	1 340
Annen finanskostnad		1 419	185 136
Sum finanskostnader		7 904	186 476
Netto finans		9 708	-177 141
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	7 132	-103 048
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 964	-368 877
Årsresultat		20 964	-368 877
Årsresultat etter minoritetsinteresser		20 964	-368 877
Totalresultat		20 964	-368 877
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkurs	5		-290 490
Avsatt til annen egenkapital	5	20 964	-78 387
Sum overføringer og disponeringer		20 964	-368 877





Organisasjonsnr: 917 872 856
PLS NORFRIG AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	174 458	181 590
Sum immaterielle eiendeler		174 458	181 590

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	16 375	28 987
Sum varige driftsmidler		16 375	28 987

Sum anleggsmidler		190 833	210 577
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		6 939 470	2 736 492
------------------	--	------------------	------------------

Fordringer

Kundefordringer		2 632 437	2 675 386
Andre kortsiktige fordringer		28 300	11 683
Sum fordringer		2 660 738	2 687 069

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	2 219 029	636 818
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 219 029	636 818

Sum omløpsmidler		11 819 237	6 060 378
-------------------------	--	-------------------	------------------

SUM EIENDELER		12 010 070	6 270 955
----------------------	--	-------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Overkurs	5	251 888	251 888
Sum innskutt egenkapital		351 888	351 888

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5, 8	20 964	
Sum opptjent egenkapital		20 964	

Sum egenkapital		372 852	351 888
------------------------	--	----------------	----------------



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	10 290 890	5 510 424
Skyldig offentlige avgifter	1 164 356	270 103
Annen kortsiktig gjeld	181 972	138 540
Sum kortsiktig gjeld	11 637 218	5 919 067
Sum gjeld	11 637 218	5 919 067
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	12 010 070	6 270 955



Organisasjonsnr: 917 872 856
PLS NORFRIG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

2.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Deloitte.

Deloitte AS
Trondhjemsvegen 3
NO-2821 Gjøvik
Norway

Tel: +47 400 34 100
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i PLS Norfrig AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert PLS Norfrig 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.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende 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 regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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 uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants 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.

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede 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. Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisortorening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: LBLLU-1TVGC-554EH-LLPFW-K5HUM-EZ18Z



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
PLS Norfrig AS

- 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 den interne 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 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 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil 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 rettviseende 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.

Gjøvik, 28. januar 2022
Deloitte AS

Thomas Hagen Alm
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: LBLLU-1TVGC-554EH-LLPFW-K5HUM-EZ18Z



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Thomas Hagen Alm

Statsautorisert revisor

På vegne av: Deloitte AS

Serienummer: 9578-5999-4-1419315

IP: 217.173.xxx.xxx

2022-02-22 12:50:14 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: LBLU-11VGC-5S4EH-LLPFW-KSHUM-E218Z

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap

for regnskapsåret 2021



PLS NORFRIG AS | Skogveien 22 | 2840 Reinsvoll
www.plsnorfrig.no

Pls Norfrig AS

Organisasjonsnummer 917 872 856

frisikt
ØKONOMI & RÅDGIVNING



Resultatregnskap

Pls Norfrig AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		13 155 629	22 200 557
Sum driftsinntekter		<u>13 155 629</u>	<u>22 200 557</u>
Varekostnad		10 620 187	19 667 173
Lønnskostnad	2	1 581 946	1 692 827
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	12 612	11 564
Annen driftskostnad		922 495	1 123 777
Sum driftskostnader		<u>13 137 240</u>	<u>22 495 341</u>
Driftsresultat		<u>18 388</u>	<u>-294 785</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-70	279
Annen finansinntekt		17 681	9 057
Annen rentekostnad		6 484	1 340
Annen finanskostnad		1 419	185 136
Resultat av finansposter		<u>9 708</u>	<u>-177 141</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		28 096	-471 925
Skattekostnad på ordinært resultat	4	7 132	-103 048
Ordinært resultat		<u>20 964</u>	<u>-368 877</u>
Årsresultat		<u>20 964</u>	<u>-368 877</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	20 964	-78 387
Overført fra overkurs	5	0	290 490
Sum overføringer		<u>20 964</u>	<u>-368 877</u>



Balanse

Pls Norfrig AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	174 458	181 590
Sum immaterielle eiendeler		<u>174 458</u>	<u>181 590</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	16 375	28 987
Sum varige driftsmidler		<u>16 375</u>	<u>28 987</u>
Sum anleggsmidler		<u>190 833</u>	<u>210 577</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		6 939 470	2 736 492
Fordringer			
Kundefordringer		2 632 437	2 675 386
Andre kortsiktige fordringer		28 300	11 683
Sum fordringer		<u>2 660 738</u>	<u>2 687 068</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 219 029	636 818
Sum omløpsmidler		<u>11 819 237</u>	<u>6 060 378</u>
Sum eiendeler		<u>12 010 070</u>	<u>6 270 955</u>



Balanse

Pls Norfrig AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Overkurs	5	251 888	251 888
Sum innskutt egenkapital		<u>351 888</u>	<u>351 888</u>
Annen egenkapital	5, 8	20 964	0
Sum opptjent egenkapital		<u>20 964</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital		<u>372 852</u>	<u>351 888</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 290 890	5 510 424
Skyldig offentlige avgifter		1 164 356	270 103
Annen kortsiktig gjeld		181 972	138 540
Sum kortsiktig gjeld		<u>11 637 218</u>	<u>5 919 067</u>
Sum gjeld		<u>11 637 218</u>	<u>5 919 067</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>12 010 070</u>	<u>6 270 955</u>

Reinsvoll, 27.01.2022
Styret i Pls Norfrig AS

Karl Hans Roger Åström
styreleder

Paulo Joao Graca Dias
styremedlem

Claes Ingemar Persson
styremedlem

Morten Sandungen
daglig leder



Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 311 072	1 435 540
Arbeidsgiveravgift	192 818	181 399
Pensjonskostnader / OTP	47 491	65 259
Andre ytelser	30 565	10 628
Sum	1 581 946	1 692 827

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	703 140	0
Annen godtgjørelse	16 406	

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kroner 52 698 eks mva.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	59 355	59 355
= Anskaffelseskost 31.12.21	59 355	59 355
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	42 980	42 980
= Bokført verdi 31.12.21	16 375	16 375
Årets ordinære avskrivninger	12 612	12 612



Noter

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	7 132	-103 048
Skattekostnad ordinært resultat	7 132	-103 048
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	28 096	-471 925
Permanente forskjeller	4 322	3 526
Endring i midlertidige forskjeller	5 070	-299 210
Anvendelse av fremførbart underskudd	-37 488	0
Skattepliktig inntekt	0	-767 609
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-1 223	3 847	5 070
Sum	-1 223	3 847	5 070
Akkumulert fremførbart underskudd	-791 767	-829 255	-37 488
Grunnlag for utsatt skattefordel	-792 989	-825 407	-32 418
Utsatt skattefordel (22 %)	-174 458	-181 590	-7 132

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1	100 000	251 888	0	351 888
Årets resultat		0	20 964	20 964
Egenkapital 31.12	100 000	251 888	20 964	372 852



Noter

Note 6 Bundne midler

Bundne skattetrekkmidler utgjør kr 43 249.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i PLS Norfrig AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	1,0	100 000
Sum	100 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
PLS Truck Bodies AB	100 000	100,0	100,0

Note 8 Fortsatt drift

Det bekreftes at forutsetning om fortsatt drift er tilstede. Årsregnskapet for 2021 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.