



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|---------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 920 473 865 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | PENTEX AS |
| Forretningsadresse: | Vallehellene 19 1664 ROLVSØY |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | 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: | Bengt Holmskog |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 13.05.2022 |

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 11.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 19 648 218 | 22 019 281 |
| Annen driftsinntekt | | 77 401 | 134 020 |
| Sum inntekter | | 19 725 619 | 22 153 301 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler | | | 37 469 |
| Varekostnad | | 6 777 973 | 9 573 204 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 8 763 475 | 7 789 824 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 423 538 | 387 464 |
| Annen driftskostnad | | 2 719 568 | 2 683 523 |
| Sum kostnader | | 18 684 554 | 20 471 485 |
| Driftsresultat | | 1 041 065 | 1 681 816 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 | 7 649 |
| Annen finansinntekt | | 1 398 | 4 309 |
| Sum finansinntekter | | 1 399 | 11 958 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | -49 999 | |
| Annen rentekostnad | | 192 220 | 174 211 |
| Annen finanskostnad | | 15 608 | 34 490 |
| Sum finanskostnader | | 157 829 | 208 701 |
| Netto finans | | -156 430 | -196 743 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 884 635 | 1 485 073 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4, 5 | 126 819 | 337 443 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 757 816 | 1 147 630 |
| Årsresultat | | 757 816 | 1 147 630 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 100 000 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|----------------|------------------|
| Konsernbidrag | | 465 012 | |
| Annen egenkapital | | 292 804 | 1 047 630 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 757 816 | 1 147 630 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 2 026 872 | 2 091 794 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 1 617 188 | 1 716 869 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 644 060 | 3 808 663 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 6 | 60 500 | 1 |
| Andre fordringer | 7, 9 | 26 042 | 41 667 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 86 542 | 41 668 |
| Sum anleggsmidler | | 3 730 602 | 3 850 330 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 10 | 4 955 015 | 827 091 |
| Sum varer | | 4 955 015 | 827 091 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 4 952 591 | 5 078 163 |
| Andre fordringer | 9 | 317 072 | 545 804 |
| Sum fordringer | | 5 269 663 | 5 623 968 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 348 468 | 4 175 106 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 348 468 | 4 175 106 |
| Sum omløpsmidler | | 14 573 146 | 10 626 164 |
| SUM EIENDELER | | 18 303 748 | 14 476 495 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (9 130 aksjer à kr 100,00) | | 913 000 | 913 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 913 000 | 913 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 6 133 147 | 5 840 343 |
| Sum opptjent egenkapital | | 6 133 147 | 5 840 343 |
| Sum egenkapital | | 7 046 147 | 6 753 343 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 193 466 | 807 954 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 193 466 | 807 954 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8 | 5 776 854 | 3 114 625 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 5 776 854 | 3 114 625 |
| Sum langsiktig gjeld | | 5 970 320 | 3 922 579 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 632 711 | 705 019 |
| Betalbar skatt | | 610 149 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 389 912 | 1 713 408 |
| Utbytte | | | 100 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | 445 416 | 249 925 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 209 092 | 1 032 221 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 287 281 | 3 800 573 |
| Sum gjeld | | 11 257 601 | 7 723 152 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 18 303 748 | 14 476 495 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 335042

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 473 865
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PENTEX AS
Forretningsadresse: Vallehellene 19
1664 ROLVSØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Bengt Holmskog
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2022

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, 07.06.2022

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: 920 473 865
PENTEX AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 19 648 218 | 22 019 281 |
| Annen driftsinntekt | | 77 401 | 134 020 |
| Sum inntekter | | 19 725 619 | 22 153 301 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler | | | 37 469 |
| Varekostnad | | 6 777 973 | 9 573 204 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 8 763 475 | 7 789 824 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 423 538 | 387 464 |
| Annen driftskostnad | | 2 719 568 | 2 683 523 |
| Sum kostnader | | 18 684 554 | 20 471 485 |
| Driftsresultat | | 1 041 065 | 1 681 816 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 | 7 649 |
| Annen finansinntekt | | 1 398 | 4 309 |
| Sum finansinntekter | | 1 399 | 11 958 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | -49 999 | |
| Annen rentekostnad | | 192 220 | 174 211 |
| Annen finanskostnad | | 15 608 | 34 490 |
| Sum finanskostnader | | 157 829 | 208 701 |
| Netto finans | | -156 430 | -196 743 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 884 635 | 1 485 073 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4, 5 | 126 819 | 337 443 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 757 816 | 1 147 630 |
| Årsresultat | | 757 816 | 1 147 630 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 100 000 |
| Konsernbidrag | | 465 012 | |
| Annen egenkapital | | 292 804 | 1 047 630 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 757 816 | 1 147 630 |





Organisasjonsnr: 920 473 865
PENTEX AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 2 026 872 | 2 091 794 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 1 617 188 | 1 716 869 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 644 060 | 3 808 663 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|------|---------------|---------------|
| Investering i datterselskap | 6 | 60 500 | 1 |
| Andre fordringer | 7, 9 | 26 042 | 41 667 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 86 542 | 41 668 |

Sum anleggsmidler 3 730 602 3 850 330

Omløpsmidler

Varer

| | | | |
|------------------|----|------------------|----------------|
| Varer | 10 | 4 955 015 | 827 091 |
| Sum varer | | 4 955 015 | 827 091 |

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer | | 4 952 591 | 5 078 163 |
| Andre fordringer | 9 | 317 072 | 545 804 |
| Sum fordringer | | 5 269 663 | 5 623 968 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 348 468 | 4 175 106 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 348 468 | 4 175 106 |

Sum omløpsmidler 14 573 146 10 626 164

SUM EIENDELER 18 303 748 14 476 495

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---|--|---------|---------|
| Aksjekapital (9 130 aksjer à kr 100,00) | | 913 000 | 913 000 |
|---|--|---------|---------|



| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 913 000 | 913 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 6 133 147 | 5 840 343 |
| Sum opptjent egenkapital | | 6 133 147 | 5 840 343 |
| Sum egenkapital | | 7 046 147 | 6 753 343 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 193 466 | 807 954 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 193 466 | 807 954 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8 | 5 776 854 | 3 114 625 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 5 776 854 | 3 114 625 |
| Sum langsiktig gjeld | | 5 970 320 | 3 922 579 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 632 711 | 705 019 |
| Betalbar skatt | | 610 149 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 389 912 | 1 713 408 |
| Utbytte | | | 100 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | 445 416 | 249 925 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 209 092 | 1 032 221 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 287 281 | 3 800 573 |
| Sum gjeld | | 11 257 601 | 7 723 152 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 18 303 748 | 14 476 495 |



Organisasjonsnr: 920 473 865
PENTEX 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. Annleggskontrakter Arbeider under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregningsmetode hvor inntektsføring skjer i takt med fremdriften av prosjektet. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. Når kontraktens utfall ikke kan estimeres pålitelig vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. For prosjekter som antas å gi tap kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart. Skattemessig medtas fortjenesten på fastpriskontrakter først når prosjektet er fullført. 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: Pensjonsforsikringen er innskuddsbasert og årets premie kostnadsføres. 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.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

12.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 7365459.00 | 6687613.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1087104.00 | 930445.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 137988.00 | 35214.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 172924.00 | 136552.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 8763475.00 | 7789824.00 |

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 7137579.00 | |
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 258935.00 | |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 7396514.00 | |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | -3752455.00 | |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 3644059.00 | |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |



-423538.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <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> |
|---|--------------|------------------|

Kortsiktig gjeld

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 445416.00 | 249925.00 |

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

| | |
|------------------|--------------|
| <u>Garantier</u> | <u>Beløp</u> |
|------------------|--------------|

**Mer om tilknyttet selskap/datterselskap**

Den kortsiktige gjelden pr. 31.12.21 består av et beløp på 138 967 til datterselskapet Naturo AS og et beløp på 306 449 til morselskapet Holmskog Holding AS. Det er ytet konsernbidrag til Naturo AS med 431 930 og konsernbidrag til Holmskog Holding AS med 164 240.

Note

7

Fordringer**Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt**

10417.00

Mer om fordringer

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

Note

8

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

3175009.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

12040176.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

12862953.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført**Garantiforpliktelser som er sikret ved pant****Mer om gjeld**

Følgende eiendeler er pantsatt: varelager, kundefordringer, fast eiendom, 2stk el-biler og 2stk varebiler.

Note

9

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:**Medlemmer av:****Mer om lån og sikkerhetsstillelse****Note****Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

PENTEX 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.

Annleggskontrakter

Arbeider under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregningsmetode hvor inntektsføring skjer i takt med fremdriften av prosjektet. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. Når kontraktens utfall ikke kan estimeres pålitelig vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. For prosjekter som antas å gi tap kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart. Skattemessig medtas fortjenesten på fastpriskontrakter først når prosjektet er fullført.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Pensjonsforsikringen er innskuddsbasert og årets premie kostnadsføres.

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

Skatt

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



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 12 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 7 365 459 | 6 687 613 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 087 104 | 930 445 |
| Pensjonskostnader | 137 988 | 35 214 |
| Andre ytelser / Refusjoner | 172 924 | 136 552 |
| Sum | 8 763 475 | 7 789 824 |

Note 3 - Anleggsmidler

| | Varige driftsmidler |
|---|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 7 137 579 |
| Tilgang i året | 258 935 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 7 396 514 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021 | (3 752 455) |
| Balanseført verdi 31.12.2021 | 3 644 059 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | (423 538) |

Note 4 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 884 635 | 1 485 073 |
| +/- Permanente forskjeller | (308 187) | 48 757 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 4 915 944 | (4 929 253) |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | (2 122 814) | |
| Årets skattegrunnlag | 3 369 579 | 3 395 423 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 741 307 | (279 974) |
| Sum | 741 307 | (279 974) |
| +/- Endring i utsatt skatt | (614 488) | 617 417 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 126 819 | 337 773 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 741 307 | |
| -Refusjon av skatt tiltakspakke 2020 | | (279 974) |
| -Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden | (131 157) | |
| Betalbar skatt i balansen | 610 150 | (279 974) |



Note 5 - 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 nettopført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Endring |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Anleggsmidler | 960 621 | 937 606 | 23 014 |
| Omløpsmidler | 4 834 713 | (58 217) | 4 892 930 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (2 122 814) | 0 | (2 122 814) |
| Sum midlertidige forskjeller | 3 672 520 | 879 389 | 2 793 130 |
| Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22% | 807 954 | 193 466 | 614 488 |

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

| | 2021 | 2020 |
|--|---------|---------|
| Kortsiktig gjeld | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 445 416 | 249 925 |

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Den kortsiktige gjelden pr. 31.12.21 består av et beløp på 138 967 til datterselskapet Naturo AS og et beløp på 306 449 til morselskapet Holmskog Holding AS. Det er ytet konsernbidrag til Naturo AS med 431 930 og konsernbidrag til Holmskog Holding AS med 164 240.

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 10 417

Note 8 - Gjeld

| | Beløp |
|---|------------|
| Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 3 175 009 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 12 040 176 |
| Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler | 12 862 953 |

Mer om gjeld

Følgende eiendeler er pantsatt: varelager, kundefordringer, fast eiendom, 2stk el-biler og 2stk varebiler

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 10 - Varer, prosjekter og tilvirkningskostnader

Varebeholdningen består av:

| | |
|-----------------------------|-----------|
| ordinære varer (råvarer) | 759.009 |
| hytte (prosjekt i egenregi) | 4.196.006 |

Allt arbeid under utførelse er regnskapsmessig vurdert til løpende avregning med fortjeneste. Skattemessig er tilvirkningskostnad (anbudsarbeid) justert til løpende avregning uten fortjeneste.

Tilvirkningskostnad uten fortjeneste har en skattemessig utført produksjon på 604 237, kostnadene på disse prosjektene utgjør 408 809 og estimert fortjeneste er 123 428 pr. 31.12.21.

Tilsvarende fortjeneste var 4 907 391 pr. 31.12.20.



BDO AS
Pådmann Strås vei 2
1712 Grålum

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Pentex AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Pentex AS

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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, 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 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, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Gro Borchgrevink
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: DDJT-NC4ML-3QM5E-XDKF6-KQMCN-I0188



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."

Gro Kristin Borchgrevink

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1247908

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-05-19 13:00:24 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: DDJIT-NC4ML-3QM5E-XDKF6-KQMCN-I0188

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>