



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 462 975
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PALLAN SØM AS
Forretningsadresse: Vevangvegen 396
6493 LYNGSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Erna Agnethe Storvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.02.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 27.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		704 878	865 313
Sum inntekter		704 878	865 313
Kostnader			
Varekostnad	3	173 166	143 117
Lønnskostnad	8	254 725	393 717
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	32 902	49 402
Annen driftskostnad	4	217 685	232 643
Sum kostnader		678 477	818 880
Driftsresultat		26 401	46 434
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9	7
Sum finansinntekter		9	7
Annen rentekostnad		7 008	10 048
Annen finanskostnad			50
Sum finanskostnader		7 008	10 098
Netto finans		-6 999	-10 091
Ordinært resultat før skattekostnad		19 402	36 343
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 402	36 343
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	9		
Årsresultat		19 402	36 343
Årsresultat etter minoritetsinteresser		19 402	36 343
Totalresultat		19 402	36 343
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap		19 402	36 343
Sum overføringer og disponeringer		19 402	36 343



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Goodwill	2		6 500
Sum immaterielle eiendeler			6 500
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2, 7	34 915	61 317
Sum varige driftsmidler		34 915	61 317
Sum anleggsmidler		34 915	67 817
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 7	46 321	56 235
Fordringer			
Kundefordringer	4, 7	34 296	724
Sum fordringer		34 296	724
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	790	28 482
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		790	28 482
Sum omløpsmidler		81 408	85 441
SUM EIENDELER		116 323	153 258
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	98 274	117 675
Sum opptjent egenkapital		-98 274	-117 675
Sum egenkapital		1 726	-17 675
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	56 250	101 250
Sum annen langsiktig gjeld		56 250	101 250
Sum langsiktig gjeld		56 250	101 250
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 744	
Betalbar skatt	9		
Skyldige offentlige avgifter		26 786	27 319
Annen kortsiktig gjeld		25 816	42 364
Sum kortsiktig gjeld		58 346	69 683
Sum gjeld		114 596	170 933
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		116 323	153 258



Årsrapport 2017

Pallan Søm AS

Organisasjonsnummer 998 462 975

Årsregnskap

- * Resultatregnskap
- * Balanse
- * Noter



Resultatregnskap

Pallan Søm AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		704 878	865 313
Sum driftsinntekter		704 878	865 313
Varekostnad	3	173 166	143 117
Lønnskostnad	8	254 725	393 717
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	32 902	49 402
Annen driftskostnad	4	217 685	232 643
Sum driftskostnader		678 477	818 880
Driftsresultat		26 401	46 434
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9	7
Annen rentekostnad		7 008	10 048
Annen finanskostnad		0	50
Resultat av finansposter		-6 999	-10 091
Ordinært resultat før skattekostnad		19 402	36 343
Ordinært resultat		19 402	36 343
Arsresultat		19 402	36 343
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		19 402	36 343
Sum overføringer		19 402	36 343



Balanse

Pallan Søm AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	0	6 500
Sum immaterielle eiendeler		0	6 500
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2, 7	34 915	61 317
Sum varige driftsmidler		34 915	61 317
Sum anleggsmidler		34 915	67 817
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3, 7	46 321	56 235
Fordringer			
Kundefordringer	4, 7	34 296	724
Sum fordringer		34 296	724
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	790	28 482
Sum omløpsmidler		81 408	85 441
Sum eiendeler		116 323	153 258



Balanse

Pallan Søm AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-98 274	-117 675
Sum opptjent egenkapital		-98 274	-117 675
Sum egenkapital		1 726	-17 675
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	56 250	101 250
Sum annen langsiktig gjeld		56 250	101 250
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 744	0
Skyldig offentlige avgifter		26 786	27 319
Annen kortsiktig gjeld		25 816	42 364
Sum kortsiktig gjeld		58 346	69 683
Sum gjeld		114 596	170 933
Sum egenkapital og gjeld		116 323	153 258

Lyngstad, 16.02.2018

Styret i Pallan Søm AS

Erna Storvik

Erna Agnethe Storvik

styreleder/daglig leder



Noter til årsregnskapet 2017

Pallan Søm AS

Organisasjonsnummer 998 462 975

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer.

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med gjeldende lovverk og god regnskapskikk i Norge for små foretak. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Det er ikke foretatt prinsippendringer i forhold til forrige år.

Hovedregel for bokføring av inntekter og kostnader.

- Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.
- Skatter bokføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter. Betalbar skatt er avsetning for beregnet skatt på årets skattemessige resultat. Utsatt skatt er beregnet skatt på forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Utsatt skatt og utsatt skattefordel bokføres i samsvar med NRS (F) om resultatskatt. Utsatt skatt presenteres netto i balansen. Det betyr at positive og negative forskjeller utlignes i samsvar med den foreløpig regnskapsstandard. Nyttiggjørelsen av utsatt skattefordel må være sannsynlig for at den skal balanseføres.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for avskrivninger og nedskrivninger. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Nedskrivninger foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig og verdiforringelsen antas å ikke være av forbigående karakter

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

- Fordringer og gjeldsposter knyttet til inntektskretsløpet er vurdert som henholdsvis omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Andre fordring og gjeldsposter er kun vurdert som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld hvis oppgjør skal foregå senere enn ett år etter utgangen av regnskapsåret. Neste års avdrag på langsiktig gjeld er ikke oppført som kortsiktig gjeld.

Hvor ikke annet er nevnt, er fordringer og gjeld balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer og gjeldsposter i utenlands valuta, føres opp til kurser pr balansedagen.



Noter til årsregnskapet 2017

Pallan Søm AS

Organisasjonsnummer 998 462 975

Note 2 Varige driftsmidler.

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost, redusert med regnskapsmessige avskrivninger, basert på en lineær metode og beregnet levetid for driftsmiddelet. Dette er samme avskrivningsmetode som forrige år.

	Goodwill	Maskiner/ Anlegg	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.	65 000	182 012	247 012
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	65 000	182 012	247 012

Akkumulerte avskrivninger pr 1.1.	58 500	120 695	179 195
Årets avskrivninger	6 500	26 402	32 902
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.	65 000	147 097	212 097
Bokførte verdier pr 31.12.	0	34 915	34 915
Prosentstørrelse for ordinære avskrivninger	20 %	20 %	

Note 3 Varelager.

Varelageret er oppført til innkjøpspris.

Note 4 Kundefordringer.

Kundefordringer er oppført til pålydende.

Note 5 Bankinnskudd kontanter o.l.

I posten inngår bunden bankkonto for skattetrekk med kr 698.

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er pålydende kr 100 000, fordelt på 1 000 aksjer à kr 100.

Selskapets aksjonærer er		
Erna Agnethe Storvik	100 %	Enestyrer
Totalt	100 %	

Endring i egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Totalt
Egenkapital 1.1	100 000	0	- 117 675	- 17 675
Årsresultat	0	0	19 402	19 402
Egenkapital 31.12	100 000	0	-98 274	1 726



Noter til årsregnskapet 2017

Pallan Søm AS

Organisasjonsnummer 998 462 975

Note 7 Pantstillelser o.l.

	I år	I fjor
Bokført gjeld som er pantesikret	61 994	101 250
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld		
Driftstilbehør (maks 1 mill)	34 915	61 317
Varelager (maks 1 mill)	46 321	56 235
Kundefordringer (factoringpant maks 1 mill)	34 296	724

Pantstillelsene ovenfor dekker også trekkrettigheter på en kassekreditt. Trekkrettigheten utgjør for tiden kr 50 000 men de er ikke tatt i bruk pr 31.12.2017.

Note 8 Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v.

Gjennomsnittlig antall sysselsatte årsverk i regnskapsåret har vært 1.

Bokførte lønnskostnader består av følgende poster:

	I år	I fjor
Lønninger, feriepenger og lignende	199 944	324 000
Arbeidsgiveravgift	23 571	36 087
Pensjonskostnader	18 815	20 060
Andre personalkostnader	12 394	13 570
Totalt	254 725	393 717

Utbetalte godtgjørelser i året utgjør:

	Daglig leder	Styret
Lønn	185 900	185 900
Pensjonskostnader	18 815	18 815
Annen godtgjørelse	0	0
Totalt	204 715	204 715

Daglig leder i regnskapsåret utgjorde også selskapets enestyre.

Foretaket har ikke plikt til å ha obligatorisk tjenstepensjon (OTP) og men har etablert en pensjonsavtale for daglig leder. Forpliktelsene som ligger i en pensjonsavtale, er ikke balanseført. Den årlige premieinnbetalingen ansees som årets pensjonskostnad.

Note 9 Skattekostnad.

Grunnlag betalbar skatt:

Årsresultat før skatt	19 402
Permanente forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier:	12 066
Benyttet skattemessig fremførbart underskudd	- 31 467
Grunnlag beregning av betalbar skatt	0



Noter til årsregnskapet 2017

Pallan Søm AS

Organisasjonsnummer 998 462 975

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt	0
Netto skattekostnad	0
Herav skattekostnad vedr. ekstraordinære kostnader	0

Utsatt skatt	31.12 i år	31.12 i fjor	Endring
Midlertidige forskjeller driftsmidler	- 48 371	- 36 290	- 12 081
Midlertidige forskjeller fordringer	0	- 15	15
Fremførbart underskudd	- 100 817	- 132 284	31 467
Netto grunnlag	-149 188	- 168 589	19 402
Utsatt skatt, (- = utsatt skattefordel) (23 % (24 % i -16))	- 34 313	- 40 461	6 148

Utsatt skattefordel er ikke ført i balansen og endringen i utsatt skatt påvirker derfor ikke resultatet.