



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 965 310 746
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PELLE VERKSTED AS
Forretningsadresse: BORGESKOGSVINGEN 11B
3160 STOKKE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Maria Kjærlid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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

Brønnøysundregistrene, 06.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 743 313	20 110 299
Annen driftsinntekt		282 592	33 172
Sum inntekter		22 025 905	20 143 471
Kostnader			
Varekostnad		7 085 888	6 730 240
Lønnskostnad	2	10 696 673	9 243 839
Avskrivning	3	318 818	158 698
Annen driftskostnad		4 772 397	3 109 255
Sum kostnader		22 873 776	19 242 032
Driftsresultat		-847 871	901 439
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 062	14 768
Sum finansinntekter		7 062	14 768
Nedskrivning av finansielle eiendeler		50 000	
Annen finanskostnad		149 353	24 144
Sum finanskostnader		199 353	24 144
Netto finans		-192 291	-9 376
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 040 162	892 063
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-3 974	196 254
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 036 188	695 809
Årsresultat		-1 036 188	695 809
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9		240 000
Overføringer annen egenkapital	9	-1 036 188	455 809
Sum overføringer og disponeringer		-1 036 188	695 809



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 8	2 306 719	1 820 915
Sum varige driftsmidler		2 306 719	1 820 915
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	800 000	800 000
Investeringer i tilknyttet selskap	5		50 000
Sum finansielle anleggsmidler		800 000	850 000
Sum anleggsmidler		3 106 719	2 670 915
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	1 227 121	1 315 084
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 613 272	1 405 006
Andre fordringer	6	1 174 324	506 895
Sum fordringer		2 787 596	1 911 901
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		411 648	416 372
Sum omløpsmidler		4 426 365	3 643 357
SUM EIENDELER		7 533 084	6 314 272

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Aksjekapital	7, 9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	9	597 683	
Sum innskutt egenkapital		697 683	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	180 077	1 216 264
Sum opptjent egenkapital		180 077	1 216 264
Sum egenkapital		877 760	1 316 264
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		3 974
Sum avsetninger for forpliktelser			3 974
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	600 000	800 000
Øvrig langsiktig gjeld		117 375	
Sum annen langsiktig gjeld		717 375	800 000
Sum langsiktig gjeld		717 375	803 974
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	895 509	
Leverandørgjeld	6	2 377 346	1 998 214
Betalbar skatt	4		145 177
Skyldige offentlige avgifter		1 173 402	887 294
Annen kortsiktig gjeld	6, 6	1 491 692	1 163 349
Sum kortsiktig gjeld		5 937 949	4 194 034
Sum gjeld		6 655 324	4 998 008
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 533 084	6 314 272



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 465154

Enheten

Organisasjonsnummer: 965 310 746
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PELLETS VERKSTED AS
Forretningsadresse: Borgeskogsvingen 11B
3160 STOKKE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Maria Kjærliid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2025

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 05.06.2025



Organisasjonsnr: 965 310 746
PELLES VERKSTED AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 743 313	20 110 299
Annen driftsinntekt		282 592	33 172
Sum inntekter		22 025 905	20 143 471
Kostnader			
Varekostnad		7 085 888	6 730 240
Lønnskostnad	2	10 696 673	9 243 839
Avskrivning	3	318 818	158 698
Annen driftskostnad		4 772 397	3 109 255
Sum kostnader		22 873 776	19 242 032
Driftsresultat		-847 871	901 439
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 062	14 768
Sum finansinntekter		7 062	14 768
Nedskrivning av finansielle eiendeler		50 000	
Annen finanskostnad		149 353	24 144
Sum finanskostnader		199 353	24 144
Netto finans		-192 291	-9 376
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 040 162	892 063
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-3 974	196 254
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 036 188	695 809
Årsresultat		-1 036 188	695 809
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9		240 000
Overføringer annen egenkapital	9	-1 036 188	455 809
Sum overføringer og disponeringer		-1 036 188	695 809



Organisasjonsnr: 965 310 746
PELLES VERKSTED AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 8	2 306 719	1 820 915
Sum varige driftsmidler		2 306 719	1 820 915

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	6	800 000	800 000
Investeringer i tilknyttet selskap	5		50 000
Sum finansielle anleggsmidler		800 000	850 000

Sum anleggsmidler		3 106 719	2 670 915
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	8	1 227 121	1 315 084
------------------	---	------------------	------------------

Fordringer

Kundefordringer	8	1 613 272	1 405 006
Andre fordringer	6	1 174 324	506 895
Sum fordringer		2 787 596	1 911 901

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		411 648	416 372
--	--	----------------	----------------

Sum omløpsmidler		4 426 365	3 643 357
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		7 533 084	6 314 272
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	9	597 683	
Sum innskutt egenkapital		697 683	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	180 077	1 216 264
-------------------	---	---------	-----------



Sum opptjent egenkapital		180 077	1 216 264
Sum egenkapital		877 760	1 316 264
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		3 974
Sum avsetninger for forpliktelses			3 974
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	600 000	800 000
Øvrig langsiktig gjeld		117 375	
Sum annen langsiktig gjeld		717 375	800 000
Sum langsiktig gjeld		717 375	803 974
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	895 509	
Leverandørgjeld	6	2 377 346	1 998 214
Betalbar skatt	4		145 177
Skyldige offentlige avgifter		1 173 402	887 294
Annen kortsiktig gjeld	6, 6	1 491 692	1 163 349
Sum kortsiktig gjeld		5 937 949	4 194 034
Sum gjeld		6 655 324	4 998 008
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 533 084	6 314 272



Organisasjonsnr: 965 310 746
PELLES VERKSTED AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Kjærliid Holding AS	95.00	95.00%	Ordinære aksjer
Lasse Kjærliid	2.00	2.00%	Ordinære aksjer
Maria Kjærliid	3.00	3.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8705455.00	7644204.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1308599.00	1170270.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	558750.00	303753.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	123869.00	125613.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10696673.00	9243840.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
15.00



PELLES VERKSTED AS

Org.nr: 965 310 746

Noter til regnskapet for 2024

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til anskaffelseskost.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.



PELLES VERKSTED AS

Org.nr: 965 310 746

Noter til regnskapet for 2024

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2024	2023
Lønninger	8 705 455	7 644 204
Arbeidsgiveravgift	1 308 599	1 170 270
Pensjonskostnader	558 750	303 753
Andre ytelser	123 869	125 613
Sum	<u>10 696 673</u>	<u>9 243 840</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 15 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Kontormaskiner	Transportmidler, driftsløsøre og annen eiendom	Fast bygn.inventar	Påkostning leide lokaler Borgeskogen	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	24 635	988 353	155 059	1 141 033	2 309 080
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	43 195	0	761 426	804 621
Avgang solgte driftsmidler	0	-21 294	0	0	-21 294
Anskaffelseskost 31.12.	<u>24 635</u>	<u>1 010 254</u>	<u>155 059</u>	<u>1 902 459</u>	<u>3 092 407</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-24 635	-469 197	-155 059	-136 795	-785 686
Balansført pr. 31.12.	<u>0</u>	<u>541 057</u>	<u>0</u>	<u>1 765 664</u>	<u>2 306 721</u>
Årets avskrivninger	0	188 361	0	130 456	318 817
Økonomisk levetid	3 år	5 år	5 år	15 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2024
Endring utsatt skatt	127 516
Skatteeffekt av konsernbidrag	-131 490
Årets totale skattekostnad	<u>-3 974</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:	2024
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 040 163
Permanente forskjeller	13 204
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	50 000
Endring i midlertidige forskjeller	11 015
Alminnelig inntekt	-965 944
Mottatt konsernbidrag	597 683
Årets skattegrunnlag	<u>-368 261</u>



PELLES VERKSTED AS

Org.nr: 965 310 746

Noter til regnskapet for 2024

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2024
Driftsmidler inkl goodwill	47 549
Utestående fordringer	-40 501
Sum	7 048
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-965 944
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-958 896
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-958 896
Sum	0

Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2024	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Pelle og Pema Ombruk AS	28.10.2021	Tønsberg	50 %	50 %	-122 451	-278 820	0

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2024	2023
Lån til foretak i samme konsern	1 582 480	912 797
<i>Gjeld</i>	2024	2023
Annen kortsiktig gjeld	0	-240 000

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Kjærlid Holding AS	95	95 %	95 %
Lasse Kjærlid	2	2 %	2 %
Maria Kjærlid	3	3 %	3 %
Sum	100	100 %	100 %



PELLES VERKSTED AS

Org.nr: 965 310 746

Noter til regnskapet for 2024

Note 8 - Pant og garantier

	2024	2023
<i>Avgitte pantobligasjoner</i>		
Driftstilbehør og motorvogner	2 000 000	2 000 000
Varelager	1 000 000	1 000 000
Factoringavtale	2 000 000	2 000 000
Sum pantobligasjoner	<u>5 000 000</u>	<u>5 000 000</u>
<i>Pantsikret gjeld</i>		
Gjeld til kredittinstitusjon	-600 000	-800 000
Kassekreditt	-895 509	123 866
Sum pantsikret gjeld	<u>-1 495 509</u>	<u>-676 134</u>
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, transportmidler o.l.	541 055	686 222
Varelager	1 227 121	1 315 084
Kundefordringer	1 681 272	1 448 006
Sum	<u>3 449 448</u>	<u>3 449 312</u>

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2024	100 000	0	1 216 264	1 316 264
Årsresultat	0	0	-1 036 188	-1 036 188
Mottatt konsernbidrag	0	597 683	0	597 683
Egenkapital 31.12.2024	<u>100 000</u>	<u>597 683</u>	<u>180 076</u>	<u>877 759</u>



PELLES VERKSTED AS
Org.nr: 965 310 746

Årsrapport for 2024

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



PELLES VERKSTED AS

Org.nr: 965 310 746

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		21 743 313	20 110 299
Annen driftsinntekt		282 592	33 172
Sum driftsinntekter		<u>22 025 905</u>	<u>20 143 471</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		7 085 888	6 730 240
Lønnskostnad	2	10 696 673	9 243 839
Avskrivning	3	318 818	158 698
Annen driftskostnad		4 772 397	3 109 255
Sum driftskostnader		<u>22 873 776</u>	<u>19 242 032</u>
Driftsresultat		<u>-847 871</u>	<u>901 439</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 062	14 768
Nedskrivning av finansielle eiendeler		50 000	0
Annen finanskostnad		149 353	24 144
Netto finansposter		<u>-192 291</u>	<u>-9 376</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 040 162</u>	<u>892 063</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>-3 974</u>	<u>196 254</u>
Årsresultat		<u>-1 036 188</u>	<u>695 809</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	9	0	240 000
Overføringer annen egenkapital	9	-1 036 188	455 809
Sum disponert		<u>-1 036 188</u>	<u>695 809</u>



PELLES VERKSTED AS

Org.nr: 965 310 746

Balanse pr. 31. desember

	Note	2024	2023
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 8	<u>2 306 719</u>	<u>1 820 915</u>
Sum varige driftsmidler		<u>2 306 719</u>	<u>1 820 915</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	6	800 000	800 000
Investeringer i tilknyttet selskap	5	0	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>800 000</u>	<u>850 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 106 719</u>	<u>2 670 915</u>
Omløpsmidler			
Varer	8	<u>1 227 121</u>	<u>1 315 084</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	1 613 272	1 405 006
Andre fordringer	6	1 174 324	506 895
Sum fordringer		<u>2 787 596</u>	<u>1 911 901</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>411 648</u>	<u>416 372</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 426 365</u>	<u>3 643 357</u>
Sum eiendeler		<u>7 533 084</u>	<u>6 314 272</u>



PELLES VERKSTED AS

Org.nr: 965 310 746

Balanse pr. 31. desember

	Note	2024	2023
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	9	597 683	0
Sum innskutt egenkapital		<u>697 683</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	180 077	1 216 264
Sum opptjent egenkapital		<u>180 077</u>	<u>1 216 264</u>
Sum egenkapital		<u>877 760</u>	<u>1 316 264</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	0	3 974
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>3 974</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	600 000	800 000
Øvrig langsiktig gjeld		117 375	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>717 375</u>	<u>800 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	895 509	0
Leverandørgjeld		2 377 346	1 998 214
Betalbar skatt	4	0	145 177
Skyldige offentlige avgifter		1 173 402	887 294
Annen kortsiktig gjeld	6	1 491 692	1 163 349
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 937 949</u>	<u>4 194 034</u>
Sum gjeld		<u>6 655 324</u>	<u>4 998 008</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 533 084</u>	<u>6 314 272</u>

Tønsberg, 22. mai 2025

Maria Kjærlid
Daglig leder/adm. dir

Leif Viggo Kjærlid
Styremedlem

Lasse Kjærlid
Styreleder



PELLES VERKSTED AS

Org.nr: 965 310 746

Noter til regnskapet for 2024

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til anskaffelseskost.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.



PELLES VERKSTED AS

Org.nr: 965 310 746

Noter til regnskapet for 2024

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2024	2023
Lønninger	8 705 455	7 644 204
Arbeidsgiveravgift	1 308 599	1 170 270
Pensjonskostnader	558 750	303 753
Andre ytelser	123 869	125 613
Sum	<u>10 696 673</u>	<u>9 243 840</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 15 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Kontormaskiner	Transportmidler, driftsløsøre og annen eiendom	Fast bygn.inventar	Påkostning leide lokaler Borgeskogen	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	24 635	988 353	155 059	1 141 033	2 309 080
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	43 195	0	761 426	804 621
Avgang solgte driftsmidler	0	-21 294	0	0	-21 294
Anskaffelseskost 31.12.	<u>24 635</u>	<u>1 010 254</u>	<u>155 059</u>	<u>1 902 459</u>	<u>3 092 407</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-24 635	-469 197	-155 059	-136 795	-785 686
Balansført pr. 31.12.	<u>0</u>	<u>541 057</u>	<u>0</u>	<u>1 765 664</u>	<u>2 306 721</u>
Årets avskrivninger	0	188 361	0	130 456	318 817
Økonomisk levetid	3 år	5 år	5 år	15 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2024
Endring utsatt skatt	127 516
Skatteeffekt av konsernbidrag	-131 490
Årets totale skattekostnad	<u>-3 974</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2024
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 040 163
Permanente forskjeller	13 204
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	50 000
Endring i midlertidige forskjeller	<u>11 015</u>
Alminnelig inntekt	-965 944
Mottatt konsernbidrag	<u>597 683</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-368 261</u>



PELLES VERKSTED AS

Org.nr: 965 310 746

Noter til regnskapet for 2024

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2024
Driftsmidler inkl goodwill	47 549
Utestående fordringer	-40 501
Sum	7 048
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-965 944
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-958 896
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-958 896
Sum	0

Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2024	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Pelle og Pema Ombruk AS	28.10.2021	Tønsberg	50 %	50 %	-122 451	-278 820	0

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

	2024	2023
<i>Fordringer</i>		
Lån til foretak i samme konsern	1 582 480	912 797
<i>Gjeld</i>		
Annen kortsiktig gjeld	0	-240 000

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Kjærlid Holding AS	95	95 %	95 %
Lasse Kjærlid	2	2 %	2 %
Maria Kjærlid	3	3 %	3 %
Sum	100	100 %	100 %



PELLES VERKSTED AS

Org.nr: 965 310 746

Noter til regnskapet for 2024

Note 8 - Pant og garantier

	2024	2023
<i>Avgitte pantobligasjoner</i>		
Driftstilbehør og motorvogner	2 000 000	2 000 000
Varelager	1 000 000	1 000 000
Factoringavtale	2 000 000	2 000 000
Sum pantobligasjoner	<u>5 000 000</u>	<u>5 000 000</u>
<i>Pantsikret gjeld</i>		
Gjeld til kredittinstitusjon	-600 000	-800 000
Kassekreditt	-895 509	123 866
Sum pantsikret gjeld	<u>-1 495 509</u>	<u>-676 134</u>
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, transportmidler o.l.	541 055	686 222
Varelager	1 227 121	1 315 084
Kundefordringer	1 681 272	1 448 006
Sum	<u>3 449 448</u>	<u>3 449 312</u>

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2024	100 000	0	1 216 264	1 316 264
Årsresultat	0	0	-1 036 188	-1 036 188
Mottatt konsernbidrag	0	597 683	0	597 683
Egenkapital 31.12.2024	<u>100 000</u>	<u>597 683</u>	<u>180 076</u>	<u>877 759</u>



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med Penneo er sikret digital signatur. De signerende bærer sin idenitet og er listet nedenfor.

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

Kjærlid, Leif Viggo

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1680596

IP: 171.97.xxx.xxx

2025-05-22 08:46:02 UTC



Kjærlid, Lasse

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1679561

IP: 62.92.xxx.xxx

2025-05-22 09:12:36 UTC



Kjærlid, Maria

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1719861

IP: 62.92.xxx.xxx

2025-05-22 10:15:22 UTC



Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er valideret ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innbygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglet med et kvalifisert elektronisk segl. For mer informasjon om Penneos kvalifiserte tjenester, se <https://eutl.penneo.com>

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er serti serti av **Penneo AS**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørenes digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Pelles Verksted AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Pelles Verksted AS som viser et underskudd på kr. 1 036 188. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2024 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 revisjon 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 uavhengighetsregler) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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.



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

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 er å anse 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>.

Tønsberg, 22. mai 2025

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS

Kjersti Eik

Statsautorisert revisor



PENNEO

Signaturne i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med Penneo er elektronisk signatur. De signerende parter via kunden er registrert, og er listet nedenfor.

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

Eik, Kjersti

Partner

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-621003

IP: 62.92.xxx.xxx

2025-05-22 11:26:15 UTC



Eik, Kjersti

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-621003

IP: 62.92.xxx.xxx

2025-05-22 11:26:15 UTC



Dette dokumentet er signert digitalt via **Penneo.com**. De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglet med et kvalifisert elektronisk segl. For mer informasjon om Penneos kvalifiserte tjenester, se <https://eu1.penneo.com>

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo AS**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørenes digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.