



ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 659506

Enheten

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

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: Rolf Hagebø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2025

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, 10.07.2025

Organisasjonsnr: 971 123 540
PALLEGROSSISTEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		57 781 281	52 884 794
Annen driftsinntekt		10 100	
Sum inntekter		57 791 381	52 884 794
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		420 000	-271 000
Varekostnad		24 073 117	24 511 554
Lønnskostnad	2	12 905 996	13 008 128
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 262 105	1 195 000
Annen driftskostnad		14 484 329	13 652 006
Sum kostnader		53 145 547	52 095 688
Driftsresultat		4 645 834	789 107
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		534 291	350 941
Annen renteinntekt		75 310	138 484
Sum finansinntekter		609 601	489 425
Annen rentekostnad		906 454	792 900
Sum finanskostnader		906 454	792 900
Netto finans		-296 853	-303 475
Resultat før skattekostnad		4 348 980	485 632
Skattekostnad på resultat	10	956 988	110 002
Årsresultat		3 391 992	375 630
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 391 992	375 630
Totalresultat		3 391 992	375 630
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		16 850 000	
Avgitt konsernbidrag			427 906
Overført fra annen egenkapital		-13 458 008	-52 276
Sum overføringer og disponeringer		3 391 992	375 630

Organisasjonsnr: 971 123 540
PALLEGROSSISTEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	3	236 000	242 000
Maskiner og anlegg	3	9 041 000	9 939 000
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	3	911 000	348 000
Sum varige driftsmidler		10 188 000	10 529 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme			
konsern	4, 5	16 853 398	11 216 504
Lån til tilknyttet			
selskap og felles			
kontrollert virksomhet	4, 5		
Obligasjoner og andre			
fordringer	5		
Sum finansielle			
anleggsmidler		16 853 398	11 216 504
Sum anleggsmidler		27 041 398	21 745 504
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		10 877 000	9 404 000
Fordringer			
Kundefordringer	5	5 245 760	4 681 930
Andre kortsiktige			
fordringer	4, 5	236 959	195 427
Sum fordringer		5 482 719	4 877 357
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	6	509 741	521 767
Sum bankinnskudd,			
kontanter og lignende		509 741	521 767
Sum omløpsmidler		16 869 459	14 803 124
SUM EIENDELER		43 910 858	36 548 628
BALANSE - EGENKAPITAL OG			
GJELD			

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		1 389 882	1 389 882
Sum innskutt egenkapital		1 889 882	1 889 882
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 418 658	18 876 665
Sum opptjent egenkapital		5 418 658	18 876 665
Sum egenkapital	8	7 308 540	20 766 548
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	1 200 455	1 276 272
Sum avsetninger for forpliktelse		1 200 455	1 276 272
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	4 999 984	3 999 992
Sum annen langsiktig gjeld		4 999 984	3 999 992
Sum langsiktig gjeld		6 200 439	5 276 264
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Leverandørgjeld		6 870 113	4 110 882
Betalbar skatt	10	1 032 805	
Skattetrekk og andre trekk		1 185 479	1 235 013
Utbytte		16 850 000	
Annen kortsiktig gjeld		4 463 481	5 159 922
Sum kortsiktig gjeld		30 401 879	10 505 817
Sum gjeld		36 602 317	15 782 080
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 910 858	36 548 628

Organisasjonsnr: 971 123 540
PALLEGROSSISTEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

18.00

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

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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



Til generalforsamlingen i Pallegrossisten AS (organisasjonsnummer 971 123 540)

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR ÅRSREGNSKAPET 2024

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Pallegrossisten AS som viser et overskudd på kr 3 391 992. Årsregnskapet består av balanse pr 31. desember 2024 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet pr denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr 31. desember 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 revisjonen av årsregnskapet». Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighets-standarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentede revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelige og hensiktsmessige som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet, og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

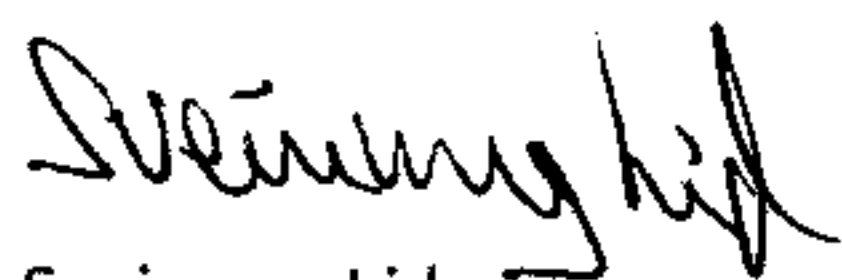
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 2. juli 2025
Lid Revisjon & Rådgivning



Sveinung Lid
statsautorisert revisor

Pallegrossisten AS

Noter til årsregnskapet for 2024

Note 1

Regnskapsprinsipper

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

Inntekter

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

Klassifisering

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

Varige driftsmidler

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

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

Varebeholdning

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Pensjoner

Pensjonskostnader er bokført i samsvar med betalt premie.

Pallegrossisten AS

Noter til årsregnskapet for 2024

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Midlertidige skattereduserende og skatteøkende forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel / -forpliktelse vises i balansen som immateriell eiendel eller forpliktelse. Skattefordel vises likevel ikke som eiendel dersom det ikke er sannsynliggjort at netto skattefordel vil kunne anvendes til reduksjon av betalbar skatt innen få år.

Note 2

Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<i>Lønnskostnader består av følgende poster:</i>		
Lønninger	9 227 308	9 964 804
Arbeidsgiveravgift	1 329 055	1 456 170
Pensjonskostnader	184 236	218 029
Andre lønnskostnader	2 165 397	1 369 125
Sum lønnskostnader	<u>12 905 996</u>	<u>13 008 128</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk gjennom året var ca. 18.

Pallegrossisten AS

Noter til årsregnskapet for 2024

Note 3

Varige driftsmidler

	<i>Bygg</i>	<i>Maskiner</i>	<i>Driftsløsøre</i>	<i>Sum</i>
Anskaffelseskost 01.01.	331 249	17 388 425	1 514 241	19 233 915
Tilgang	0	173 000	767 605	940 605
Avgang	0	0	335 000	335 000
Anskaffelseskost 31.12.	331 249	17 561 425	1 946 846	19 839 520
Oppskrevet før 01.01.	0	0	0	0
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.	95 249	8 520 425	1 035 846	9 651 520
Akkumulerte nedskrivninger pr 31.12.	0	0	0	0
Reverserte nedskrivninger pr 31.12.	0	0	0	0
Balanseført verdi pr 31.12.	236 000	9 041 000	911 000	10 188 000
Årets avskrivninger	6 000	1 068 000	188 105	1 262 105

Selskapet leier kontor og lager. Årlig leie er kr 3 924 870. Leiekontrakten løper til 30. september 2029 med mulighet for forlengelse.

Årlig leie av datasystemer beløper seg til kr 212 792.

Leie av maskiner. Årlig forpliktelse beløper seg til kr 1 654 242. Oppsigelsetiden er 3 måneder.

Leie av biler. Årlig forpliktelse beløper seg til kr 226 600. Oppsagt i 2024.

Note 4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Det lages ikke konsernregnskap for Rosø AS.

Mellomværende med konsernselskaper:

Langsiktig fordring på Rosø AS kr 16 853 398. Fordringen er renteberegnet med kr 534 291.

Kundefordring på Hodlebrautsvegen 18 AS kr 15 000.

Kundefordring på Dale Eigedom AS kr 75 000.

Kundefordringer på Dale Utleige AS kr 11 250.

Leverandørgjeld til Palle Karm og Kassefabrikken AS kr 2 968 080.

Leverandørgjeld til Europall Norge AS kr 113 161.

Pallegrossisten AS

Noter til årsregnskapet for 2024

Leverandørgjeld til Hodlebrautsvegen 18 AS kr 23 953.
Utbytte til Rosø AS kr 16 850 000.

Mellomværende med tilknyttet selskap:

Kundefordring på Bunad og Stakka Stovo AS kr 17 500.

Note 5

Fordringer

Av selskapets fordringer forfaller kr 16 853 398 senere enn ett år etter regnskapsårets slutt. Det er foretatt nedskrivninger med kr 0 til dekning av eventuelle tap.

Note 6

Bundne midler

I posten inngår bundne skattetreksmidler med kr 362 408.

Note 7

Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

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

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

Pallegrossisten AS

Noter til årsregnskapet for 2024

Note 8

Egenkapital

<i>Årets endring i egenkapital</i>	<i>Aksje- kapital</i>	<i>Annen innskutt egenkapital</i>	<i>Annen egenkapital</i>	<i>Sum</i>
Egenkapital 01.01.	500 000	1 389 882	18 876 665	20 766 548
Utbytte	0	0	-16 850 000	-16 850 000
Årsresultat	0	0	3 391 992	3 391 992
Egenkapital 31.12.	500 000	1 389 882	5 418 657	7 308 540

Note 9

Langsiktig gjeld/pantstillelser og garantier

Gjennomsnittlig rente på langsiktig gjeld har vært 7,2 %.

<i>Gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.</i>	<i>2024</i>
Gjeld til kredittinstitusjoner	0

<i>Pantstillelser og lignende</i>	<i>Gjeld sikret ved pant</i>	<i>Eiendeler stilt som sikkerhet</i>	<i>Balanseført verdi pant</i>
Gjeld til kredittinstitusjoner (ls)	4 999 984	Bygninger	236 000
		Maskiner og anlegg	9 041 000
		Driftsløsøre	911 000
		Lån i foretak i samme konsern (ls)	16 853 398
		Varelager	10 877 000
		Kundefordringer	5 245 760
		Andre fordringer (ks)	236 959

Andre pantstillelser:

Eiendeler i Pallegrossisten AS er pantsatt til sikkerhet for Hodlebrautsvegen 18 AS, Palle Karm og Kassefabrikken AS og Pallegrossisten AS sin gjeld til sine bankforbindelser.

Pallegrossisten AS

Noter til årsregnskapet for 2024

Note 10 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Betalbar skatt	1 032 805	0
Skatt av avgitt konsernbidrag	0	120 692
Endring utsatt skatt	<u>-75 817</u>	<u>-10 691</u>
Netto skattekostnad	<u>956 988</u>	<u>110 002</u>

	<u>31.12.24</u>	<u>31.12.23</u>	<u>Endring</u>
<i>Utsatt skatt:</i>			
Netto grunnlag	5 456 614	5 801 236	-344 622
Utsatt skatt 22 %	1 200 455	1 276 272	-75 817

Årsregnskap

2024

PALLEGROSSISTEN AS

Organisasjonsnummer 971 123 540

Lid Revisjon & Rådgivning
Kanalveien 11
5068 BERGEN