



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 645 090
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAMDAL PLAST AS
Forretningsadresse: Namsosvegen 2920
7750 NAMDALSEID

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Per Sellæg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 04.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 260 383	2 328 666
Annen driftsinntekt		607 782	205 655
Sum inntekter		2 868 165	2 534 321
Kostnader			
Varekostnad		650 560	643 411
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	759 347	799 165
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	110 934	85 934
Annen driftskostnad	7	1 247 433	1 029 361
Sum kostnader		2 768 273	2 557 872
Driftsresultat		99 892	-23 551
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 326	
Sum finansinntekter		1 326	
Annen rentekostnad		5 742	8 810
Sum finanskostnader		5 742	8 810
Netto finans		-4 416	-8 810
Ordinært resultat før skattekostnad		95 476	-32 361
Skattekostnad			-48 615
Ordinært resultat etter skattekostnad		95 475	16 255
Årsresultat		95 476	16 254
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		95 476	16 254
Sum overføringer og disponeringer		95 476	16 254



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	6	58 333	93 333
Sum immaterielle eiendeler		58 333	93 333
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		115 000	145 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	95 826	141 760
Sum varige driftsmidler		210 826	286 760
Sum anleggsmidler		269 159	380 093
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	89 631	445 813
Andre fordringer	9	134 886	42 000
Sum fordringer		224 517	487 813
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	251 030	174 100
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		251 030	174 100
Sum omløpsmidler		475 547	661 912
SUM EIENDELER		744 706	1 042 005
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (60 aksjer à kr 500,00)	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	12	167 383	262 859
Sum opptjent egenkapital		-167 383	-262 859
Sum egenkapital	12	-137 383	-232 859
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		241 673	849 195
Skyldige offentlige avgifter		54 600	141 762
Annen kortsiktig gjeld		585 815	283 908
Sum kortsiktig gjeld		882 088	1 274 864
Sum gjeld		882 088	1 274 864
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		744 706	1 042 005



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 430117

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 645 090
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAMDAL PLAST AS
Forretningsadresse: Namsosvegen 2920
7750 NAMDALSEID

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Per Sellæg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 30.05.2023



Organisasjonsnr: 921 645 090
NAMDAL PLAST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 260 383	2 328 666
Annen driftsinntekt		607 782	205 655
Sum inntekter		2 868 165	2 534 321
Kostnader			
Varekostnad		650 560	643 411
Lønnskostnad	1, 2, 3,	759 347	799 165
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	110 934	85 934
Annen driftskostnad	7	1 247 433	1 029 361
Sum kostnader		2 768 273	2 557 872
Driftsresultat		99 892	-23 551
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 326	
Sum finansinntekter		1 326	
Annen rentekostnad		5 742	8 810
Sum finanskostnader		5 742	8 810
Netto finans		-4 416	-8 810
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		95 476	-32 361
Ordinært resultat etter skattekostnad		95 475	16 255
Årsresultat		95 476	16 254
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		95 476	16 254
Sum overføringer og disponeringer		95 476	16 254



Organisasjonsnr: 921 645 090
NAMDAL PLAST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utvikling	6	58 333	93 333
Sum immaterielle eiendeler		58 333	93 333

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom		115 000	145 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	95 826	141 760
Sum varige driftsmidler		210 826	286 760

Sum anleggsmidler		269 159	380 093
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	8	89 631	445 813
Andre fordringer	9	134 886	42 000
Sum fordringer		224 517	487 813

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	251 030	174 100
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		251 030	174 100

Sum omløpsmidler		475 547	661 912
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		744 706	1 042 005
----------------------	--	----------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (60 aksjer à kr 500,00)	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital			
Udekket tap	12	167 383	262 859
Sum opptjent egenkapital		-167 383	-262 859



Sum egenkapital	12	-137 383	-232 859
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		241 673	849 195
Skyldige offentlige avgifter		54 600	141 762
Annen kortsiktig gjeld		585 815	283 908
Sum kortsiktig gjeld		882 088	1 274 864
Sum gjeld		882 088	1 274 864
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		744 706	1 042 005



Organisasjonsnr: 921 645 090
NAMDAL PLAST 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. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	662626.00	750258.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	58445.00	38263.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38276.00	10644.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	759347.00	799165.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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

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

Fordringer

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



Noter 2022 NAMDAL PLAST 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.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	662 626	750 258
Arbeidsgiveravgift	58 445	38 263
Andre ytelser / Refusjoner	38 276	10 644
Sum	759 347	799 165

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	150 000	229 672	379 672
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	150 000	229 672	379 672
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(5 000)	(87 912)	(92 912)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(35 000)	(133 846)	(168 846)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	115 000	95 826	210 826
Årets avskrivninger	(30 000)	(45 934)	(75 934)
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	20 %	

Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	FoU
Anskaffelseskost 01.01.2022	175 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	175 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	(81 667)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(116 667)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	58 333
Årets avskrivninger	(35 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 7 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	277 643	445 813
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(188 012)	
Netto oppførte kundefordringer	89 631	445 813

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 40 149. Skyldig skattetrekk er kr 40 149.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	60	500,00	30 000,00
Sum	60		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
PHPM holding AS	30	50,00%	Ordinære aksjer
Lundseng, Pia Madelen	24	40,00%	Ordinære aksjer
Thygesen, Runar	6	10,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	60	100,00%	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(262 859)	(232 859)
Årets resultat		95 476	95 476
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(167 383)	(137 383)

Note 13 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	95 476	(32 361)
+/- Permanente forskjeller	12 502	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	433 446	(323 252)
- Fremførbart underskudd	(541 425)	
Årets skattegrunnlag	0	(355 613)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(48 615)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(48 615)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 14 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(68 748)	(85 676)	16 928
Omløpsmidler	301 748	(114 770)	416 518
Skattemessig fremførbart underskudd	(715 933)	(174 509)	(541 425)
Netto forskjeller	(482 933)	(374 954)	(107 979)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	482 933	374 954	107 979
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 82 490



Årsregnskap for 2022

**NAMDAL PLAST AS
7750 NAMDALSEID**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning



Resultatregnskap for 2022
NAMDAL PLAST AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		2 260 383	2 328 666
Annen driftsinntekt		607 782	205 655
Sum driftsinntekter		2 868 165	2 534 321
Varekostnad		(650 560)	(643 411)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(759 347)	(799 165)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	(110 934)	(85 934)
Annen driftskostnad	7	(1 247 433)	(1 029 361)
Sum driftskostnader		(2 768 273)	(2 557 872)
Driftsresultat		99 892	(23 551)
Annen renteinntekt		1 326	0
Sum finansinntekter		1 326	0
Annen rentekostnad		(5 742)	(8 810)
Sum finanskostnader		(5 742)	(8 810)
Netto finans		(4 416)	(8 810)
Resultat før skattekostnad		95 476	(32 361)
Skattekostnad		0	48 615
Årsresultat		95 476	16 254
Overføringer			
Udekket tap		95 476	16 254
Sum		95 476	16 254



Balanse pr. 31. desember 2022
NAMDAL PLAST AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	6	58 333	93 333
Sum immaterielle eiendeler		58 333	93 333
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		115 000	145 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	95 826	141 760
Sum varige driftsmidler		210 826	286 760
Sum anleggsmidler		269 159	380 093
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	89 631	445 813
Andre fordringer	9	134 886	42 000
Sum fordringer		224 517	487 813
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	251 030	174 100
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		251 030	174 100
Sum omløpsmidler		475 547	661 912
Sum eiendeler		744 706	1 042 005



Balanse pr. 31. desember 2022
NAMDAL PLAST AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (60 aksjer à kr 500,00)	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	0	0
Udekket tap	12	(167 383)	(262 859)
Sum opptjent egenkapital		(167 383)	(262 859)
Sum egenkapital	12	(137 383)	(232 859)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		241 673	849 195
Skyldige offentlige avgifter		54 600	141 762
Annen kortsiktig gjeld		585 815	283 908
Sum kortsiktig gjeld		882 088	1 274 864
Sum gjeld		882 088	1 274 864
Sum egenkapital og gjeld		744 706	1 042 005

Namsos, 07.02.2023

Per Herlof Sellæg SIGN
Styrets leder / Daglig leder

Pia Madelen Lundseng SIGN
Styremedlem



Noter 2022

NAMDAL PLAST 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.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	662 626	750 258
Arbeidsgiveravgift	58 445	38 263
Andre ytelser / Refusjoner	38 276	10 644
Sum	759 347	799 165

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	150 000	229 672	379 672
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	150 000	229 672	379 672
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(5 000)	(87 912)	(92 912)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(35 000)	(133 846)	(168 846)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	115 000	95 826	210 826
Årets avskrivninger	(30 000)	(45 934)	(75 934)
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	20 %	

Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	FoU
Anskaffelseskost 01.01.2022	175 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	175 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr. 01.01.2022	(81 667)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(116 667)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	58 333
Årets avskrivninger	(35 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 7 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	277 643	445 813
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(188 012)	
Netto oppførte kundefordringer	89 631	445 813

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 40 149. Skyldig skattetrekk er kr 40 149.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	60	500,00	30 000,00
Sum	60		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
PHPM holding AS	30	50,00%	Ordinære aksjer
Lundseng, Pia Madelen	24	40,00%	Ordinære aksjer
Thygesen, Runar	6	10,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	60	100,00%	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(262 859)	(232 859)
Årets resultat		95 476	95 476
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(167 383)	(137 383)

Note 13 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	95 476	(32 361)
+/- Permanente forskjeller	12 502	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	433 446	(323 252)
- Fremførbart underskudd	(541 425)	
Årets skattegrunnlag	0	(355 613)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(48 615)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(48 615)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 14 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(68 748)	(85 676)	16 928
Omløpsmidler	301 748	(114 770)	416 518
Skattemessig fremførbart underskudd	(715 933)	(174 509)	(541 425)
Netto forskjeller	(482 933)	(374 954)	(107 979)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	482 933	374 954	107 979
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 82 490