



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 880 154 532
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKUMPLAST SENTERET AS
Forretningsadresse: Gamle Leirdals vei 16
1081 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Arnfred Mikal Mikalsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 27.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 859 804	3 422 736
Annen driftsinntekt		0	3 500
Sum inntekter		3 859 804	3 426 236
Kostnader			
Varekostnad		1 044 710	1 035 351
Lønnskostnad	1	1 016 254	1 256 771
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	16 954
Annen driftskostnad		607 048	631 584
Sum kostnader		2 668 012	2 940 661
Driftsresultat		1 191 792	485 575
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 303	3 043
Sum finansinntekter		14 303	3 043
Annen rentekostnad		0	9
Annen finanskostnad		70	35
Sum finanskostnader		70	44
Netto finans		14 233	2 999
Resultat før skattekostnad		1 206 026	488 574
Skattekostnad		264 205	109 100
Årsresultat		941 821	379 474
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		900 000	500 000
Annen egenkapital		41 821	-120 526
Sum overføringer og disponeringer		941 821	379 474



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	2	2
Sum varige driftsmidler		2	2
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	66 375	66 375
Sum finansielle anleggsmidler		66 375	66 375
Sum anleggsmidler		66 377	66 377
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		340 000	350 000
Sum varer		340 000	350 000
Fordringer			
Kundefordringer		173 183	117 625
Sum fordringer		173 183	117 625
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 291 527	772 771
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 291 527	772 771
Sum omløpsmidler		1 804 709	1 240 396
SUM EIENDELER		1 871 086	1 306 773



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		387 302	345 482
Sum opptjent egenkapital		387 302	345 482
Sum egenkapital		417 302	375 482
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		56 967	57 868
Betalbar skatt		264 205	109 100
Skyldige offentlige avgifter		131 707	139 403
Utbytte		900 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		100 905	124 920
Sum kortsiktig gjeld		1 453 784	931 292
Sum gjeld		1 453 784	931 292
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 871 086	1 306 773



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 536683

Enheten

Organisasjonsnummer: 880 154 532
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKUMPLAST SENTERET AS
Forretningsadresse: Gamle Leirdals vei 16
1081 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Arnfred Mikal Mikalsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 24.06.2024

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: 880 154 532
SKUMPLAST SENTERET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 859 804	3 422 736
Annen driftsinntekt		0	3 500
Sum inntekter		3 859 804	3 426 236
Kostnader			
Varekostnad		1 044 710	1 035 351
Lønnskostnad	1	1 016 254	1 256 771
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	16 954
Annen driftskostnad		607 048	631 584
Sum kostnader		2 668 012	2 940 661
Driftsresultat		1 191 792	485 575
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 303	3 043
Sum finansinntekter		14 303	3 043
Annen rentekostnad		0	9
Annen finanskostnad		70	35
Sum finanskostnader		70	44
Netto finans		14 233	2 999
Resultat før skattekostnad		1 206 026	488 574
Skattekostnad		264 205	109 100
Årsresultat		941 821	379 474
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		900 000	500 000
Annen egenkapital		41 821	-120 526
Sum overføringer og disponeringer		941 821	379 474



Organisasjonsnr: 880 154 532
SKUMPLAST SENTERET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	2	2
Sum varige driftsmidler		2	2
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	66 375	66 375
Sum finansielle anleggsmidler		66 375	66 375
Sum anleggsmidler		66 377	66 377
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		340 000	350 000
Sum varer		340 000	350 000
Fordringer			
Kundefordringer		173 183	117 625
Sum fordringer		173 183	117 625
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 291 527	772 771
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 291 527	772 771
Sum omløpsmidler		1 804 709	1 240 396
SUM EIENDELER		1 871 086	1 306 773
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000



Sum innskutt egenkapital	30 000	30 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	387 302	345 482
Sum opptjent egenkapital	387 302	345 482
Sum egenkapital	417 302	375 482
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	56 967	57 868
Betalbar skatt	264 205	109 100
Skyldige offentlige avgifter	131 707	139 403
Utbytte	900 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld	100 905	124 920
Sum kortsiktig gjeld	1 453 784	931 292
Sum gjeld	1 453 784	931 292
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 871 086	1 306 773



Organisasjonsnr: 880 154 532
SKUMPLAST SENTERET 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	842666.00	1053938.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	124502.00	154739.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40324.00	43502.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8762.00	4591.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1016254.00	1256771.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	136958.00	2500000.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	136958.00	2500000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	136958.00	2500000.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær

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

Konsernregnskap



SKUMPLAST SENTERET AS
880 154 532

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 859 804	3 422 736
Annen driftsinntekt		0	3 500
Sum driftsinntekter		3 859 804	3 426 236
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 044 710	-1 035 351
Lønnskostnad	1	-1 016 254	-1 256 771
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	-16 954
Annen driftskostnad		-607 048	-631 584
Sum driftskostnader		-2 668 012	-2 940 661
Driftsresultat		1 191 792	485 575
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		14 303	3 043
Sum finansinntekter		14 303	3 043
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	-9
Annen finanskostnad		-70	-35
Sum finanskostnader		-70	-44
Netto finans		14 233	2 999
Resultat før skattekostnad		1 206 026	488 574
Skattekostnad		-264 205	-109 100
Årsresultat		941 821	379 474
Overføringer			
Ordinært utbytte		900 000	500 000
Annen egenkapital		41 821	-120 526
Sum overføringer		941 821	379 474



SKUMPLAST SENTERET AS
880 154 532

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	2	2
Sum varige driftsmidler		2	2
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	66 375	66 375
Sum finansielle anleggsmidler		66 375	66 375
Sum anleggsmidler		66 377	66 377
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		340 000	350 000
Sum varer		340 000	350 000
Fordringer			
Kundefordringer		173 183	117 625
Sum fordringer		173 183	117 625
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 291 527	772 771
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 291 527	772 771
Sum omløpsmidler		1 804 709	1 240 396
SUM EIENDELER		1 871 086	1 306 773



SKUMPLAST SENTERET AS
880 154 532

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		387 302	345 482
Sum opptjent egenkapital		387 302	345 482
Sum egenkapital		417 302	375 482
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		56 967	57 868
Betalbar skatt		264 205	109 100
Skyldige offentlige avgifter		131 707	139 403
Utbytte		900 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		100 905	124 920
Sum kortsiktig gjeld		1 453 784	931 292
Sum gjeld		1 453 784	931 292
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 871 086	1 306 773

Oslo, 14.06.2024

Sissel Helga Mikalsen
styrets leder

Stian Alexander Mikalsen
styremedlem

Kjetil Andreas Mikalsen
styremedlem

Arnfred Mikal Mikalsen
styremedlem / daglig leder



SKUMPLAST SENTERET AS
880 154 532

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	842 666	1 053 938
Arbeidsgiveravgift	124 502	154 739
Pensjonskostnader	40 324	43 502
Andre relaterte ytelser	8 762	4 591
Sum	1 016 254	1 256 771



SKUMPLAST SENTERET AS
880 154 532

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	136 958	2 500 000
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	136 958	2 500 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-136 958	-2 500 000
Balanseført verdi per 31.12.	0	0
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 3 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	66 375
---	--------

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.