



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 735 575
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PLAST OG MONTASJE AS
Forretningsadresse: Signaldalsveien 76
9046 OTEREN

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: Are Angell
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.12.2024

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, 03.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 598 090	8 946 866
Sum inntekter		6 598 090	8 946 866
Kostnader			
Varekostnad		182 934	115 476
Lønnskostnad	1	4 082 454	5 947 928
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	144 467	77 013
Annen driftskostnad		2 420 338	2 525 460
Sum kostnader		6 830 192	8 665 878
Driftsresultat		-232 102	280 988
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19	0
Sum finansinntekter		19	0
Annen rentekostnad		26 269	14 960
Annen finanskostnad		0	2 205
Sum finanskostnader		26 269	17 165
Netto finans		-26 250	-17 165
Resultat før skattekostnad		-258 352	263 822
Skattekostnad		-17 796	56 815
Årsresultat		-240 556	207 007
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-33 548	0
Annen egenkapital		-207 007	207 007
Sum overføringer og disponeringer		-240 555	207 007



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	152 863	231 835
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	233 730	276 225
Sum varige driftsmidler		386 593	508 060
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	284 371	589 820
Sum finansielle anleggsmidler		284 371	589 820
Sum anleggsmidler		670 964	1 097 880
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		40 460	0
Sum varer		40 460	0
Fordringer			
Kundefordringer		250 001	574 116
Sum fordringer		250 001	574 116
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		87 240	1 110 377
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		87 240	1 110 377
Sum omløpsmidler		377 701	1 684 493
SUM EIENDELER		1 048 665	2 782 373



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		194 430	194 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	207 007
Udekket tap		33 548	0
Sum opptjent egenkapital		-33 548	207 007
Sum egenkapital	4	160 882	401 437
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		0	17 796
Sum avsetninger for forpliktelser		0	17 796
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	81 411	103 204
Øvrig langsiktig gjeld	5	0	63 379
Sum annen langsiktig gjeld		81 411	166 583
Sum langsiktig gjeld		81 411	184 379
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		225 916	188 125
Betalbar skatt		0	39 019
Skyldige offentlige avgifter		148 244	1 313 181
Annen kortsiktig gjeld		432 213	656 232
Sum kortsiktig gjeld		806 372	2 196 557
Sum gjeld		887 783	2 380 935
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 048 665	2 782 372



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 759224

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 735 575
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PLAST OG MONTASJE AS
Forretningsadresse: Signaldalsveien 76
9046 OTEREN

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: Are Angell
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.12.2024

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 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, 23.12.2024

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: 928 735 575
PLAST OG MONTASJE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 598 090	8 946 866
Sum inntekter		6 598 090	8 946 866
Kostnader			
Varekostnad		182 934	115 476
Lønnskostnad	1	4 082 454	5 947 928
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	144 467	77 013
Annen driftskostnad		2 420 338	2 525 460
Sum kostnader		6 830 192	8 665 878
Driftsresultat		-232 102	280 988
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19	0
Sum finansinntekter		19	0
Annen rentekostnad		26 269	14 960
Annen finanskostnad		0	2 205
Sum finanskostnader		26 269	17 165
Netto finans		-26 250	-17 165
Resultat før skattekostnad		-258 352	263 822
Skattekostnad		-17 796	56 815
Årsresultat		-240 556	207 007
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-33 548	0
Annen egenkapital		-207 007	207 007
Sum overføringer og disponeringer		-240 555	207 007



Organisasjonsnr: 928 735 575
PLAST OG MONTASJE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	152 863	231 835
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	233 730	276 225
Sum varige driftsmidler		386 593	508 060
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	284 371	589 820
Sum finansielle anleggsmidler		284 371	589 820
Sum anleggsmidler		670 964	1 097 880
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		40 460	0
Sum varer		40 460	0
Fordringer			
Kundefordringer		250 001	574 116
Sum fordringer		250 001	574 116
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		87 240	1 110 377
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		87 240	1 110 377
Sum omløpsmidler		377 701	1 684 493
SUM EIENDELER		1 048 665	2 782 373

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital		200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		194 430	194 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	207 007
Udekket tap		33 548	0
Sum opptjent egenkapital		-33 548	207 007
Sum egenkapital	4	160 882	401 437
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		0	17 796
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	17 796
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	81 411	103 204
Øvrig langsiktig gjeld	5	0	63 379
Sum annen langsiktig gjeld		81 411	166 583
Sum langsiktig gjeld		81 411	184 379
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		225 916	188 125
Betalbar skatt		0	39 019
Skyldige offentlige avgifter		148 244	1 313 181
Annen kortsiktig gjeld		432 213	656 232
Sum kortsiktig gjeld		806 372	2 196 557
Sum gjeld		887 783	2 380 935
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 048 665	2 782 372



Organisasjonsnr: 928 735 575
PLAST OG MONTASJE 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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 For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til 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

4

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Selskapets årsregnskap viser et underskudd på kr 240 556 og deler av selskapets aksjekapital er tapt. Selskapets likviditet er anstrengt, og selskapet har i 2024 problemer med å betale sine forpliktelser etter hvert som de forfaller. Styret er kjent med sin handlingsplikt, og det jobbes med



å få tilført kapital fra eierne. Regnskapet er avlagt etter forutsetningen om fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetning for fortsatt drift er til stede.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

7.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Lønn</u>	4070487.00	5819386.00
<u>Folketrygdavgift</u>	7585.00	0.00
<u>Andre ytelser</u>	4381.00	128542.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	4082454.00	5947928.00

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>
585073.00	0.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
23000.00	0.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
608073.00	0.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
221480.00	0.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
386593.00	0.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



144467.00 0.00

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

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>
----------------------	--------------

Note

3

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

284371.00

Mer om fordringer

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

Note

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt



Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	131183.00	0.00

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Revisjon og Rådgivning AS

Godkjent revisjonsselskap - organisasjonsnummer 893 297 162
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Plast og Montasje AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi er valgt til å revidere årsregnskapet for Plast og Montasje AS som viser et underskudd på kr 240 556. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

På grunn av betydningen av forholdene som er omtalt under «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Selskapets interne kontroll har gjennom året vært mangelfull på en rekke vesentlige punkter. Dette har medført at vi ikke har kunnet gjennomføre de revisjonshandlinger som vi har ansett nødvendige for å bekrefte at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil eller mangler.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 4 at selskapets likviditet har blitt anstrengt, og at selskapet i 2024 har problemer med å betale sine forpliktelser etter hvert som de forfaller. Dette forholdet indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 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, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. På grunn av forholdet som er omtalt i avsnittet Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet i vår beretning, har vi imidlertid ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon om 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 uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Postboks 3114
9498 Harstad

Telefon: 951 45 302
E-post: arnulf@minrevisor.no



Revisjon og Rådgivning AS

2

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Selskapet har gitt lån regnskapsført til kr 131 183 til aksjonærer. Lånene er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånene. Det gjøres oppmerksom på at vi ikke kan uttale oss om det er behov for å justere regnskapsført verdi for disse lånene og viser forøvrig til vår omtale om grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet.

Tennes, 18. desember 2024

Revisjon og Rådgivning AS

Arnulf Føre Hansen

statsautorisert revisor



PLAST OG MONTASJE AS
928 735 575

Resultatregnskap

	Note	2023	20.01 - 31.12.2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 598 090	8 946 866
Sum driftsinntekter		6 598 090	8 946 866
Driftskostnader			
Varekostnad		-182 934	-115 476
Lønnskostnad	1	-4 082 454	-5 947 928
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-144 467	-77 013
Annen driftskostnad		-2 420 338	-2 525 460
Sum driftskostnader		-6 830 192	-8 665 878
Driftsresultat		-232 102	280 988
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		19	0
Sum finansinntekter		19	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-26 269	-14 960
Annen finanskostnad		0	-2 205
Sum finanskostnader		-26 269	-17 165
Netto finans		-26 250	-17 165
Resultat før skattekostnad		-258 352	263 822
Skattekostnad		17 796	-56 815
Årsresultat		-240 556	207 007
Overføringer			
Annen egenkapital		-207 007	207 007
Udekket tap		-33 548	0
Sum overføringer		-240 556	207 007



PLAST OG MONTASJE AS
928 735 575

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	152 863	231 835
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	233 730	276 225
Sum varige driftsmidler		386 593	508 060
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	284 371	589 820
Sum finansielle anleggsmidler		284 371	589 820
Sum anleggsmidler		670 964	1 097 880
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		40 460	0
Sum varer		40 460	0
Fordringer			
Kundefordringer		250 001	574 116
Sum fordringer		250 001	574 116
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		87 240	1 110 377
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		87 240	1 110 377
Sum omløpsmidler		377 701	1 684 493
SUM EIENDELER		1 048 665	2 782 373



PLAST OG MONTASJE AS
928 735 575

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		194 430	194 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	207 007
Udekket tap		-33 548	0
Sum opptjent egenkapital		-33 548	207 007
Sum egenkapital	4	160 882	401 437
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		0	17 796
Sum avsetning for forpliktelser		0	17 796
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	81 411	103 204
Øvrig langsiktig gjeld	5	0	63 379
Sum annen langsiktig gjeld		81 411	166 583
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		225 916	188 125
Betalbar skatt		0	39 019
Skyldige offentlige avgifter		148 244	1 313 181
Annen kortsiktig gjeld		432 213	656 232
Sum kortsiktig gjeld		806 372	2 196 557
Sum gjeld		887 783	2 380 935
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 048 665	2 782 373

Storfjord, 16.12.2024

Are Angell
styrets leder / daglig leder

Tine Malen Angell Rognli
styremedlem



PLAST OG MONTASJE AS
928 735 575

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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til 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.



PLAST OG MONTASJE AS
928 735 575

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	20.01 - 31.12.2022
Lønn	4 070 487	5 819 386
Arbeidsgiveravgift	7 585	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	4 381	128 542
Sum	4 082 454	5 947 928

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	585 073
Tilgang i året	23 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	608 073
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-221 480
Balanseført verdi per 31.12.	386 593
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	144 467

Note 3 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	284 371
---	---------

Note 4 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Selskapets årsregnskap viser et underskudd på kr 240 556 og deler av selskapets aksjekapital er tapt. Selskapets likviditet er anstrengt, og selskapet har i 2024 problemer med å betale sine forpliktelser etter hvert som de forfaller. Styret er kjent med sin handlingsplikt, og det jobbes med å få tilført kapital fra eierne. Regnskapet er avlagt etter forutsetningen om fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetning for fortsatt drift er til stede.

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 7

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

	Styremedlemmer
Samlet lån	131 183