



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 948 900 874
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARTDAL PLAST BODØ AS
Forretningsadresse: Burøyveien 10
8012 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Gunnar Høyland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2024

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, 05.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	87 539 830	90 638 918
Annen driftsinntekt	2	171 253	432 543
Sum inntekter		87 711 083	91 071 461
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		525 825	-69 686
Varekostnad	2	47 437 484	54 160 535
Lønnskostnad	3, 4	14 612 457	14 727 405
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	3 732 769	2 993 659
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	2, 3	19 108 412	18 430 892
Sum kostnader		85 416 946	90 242 805
Driftsresultat		2 294 137	828 657
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	19 511	1 746
Annen finansinntekt		49 324	65 487
Sum finansinntekter		68 834	67 233
Annen rentekostnad	2	1 226 043	726 240
Annen finanskostnad		137 079	117 162
Sum finanskostnader		1 363 122	843 403
Netto finans	6	-1 294 288	-776 170
Ordinært resultat før skattekostnad		999 849	52 487
Skattekostnad på resultat	7	227 889	27 640
Ordinært resultat etter skattekostnad		771 960	24 847
Årsresultat		771 960	24 847
Årsresultat etter minoritetsinteresser		771 960	24 847



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		771 960	24 847
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		771 960	24 847
Sum overføringer og disponeringer	8	771 960	24 847



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5, 9	19 535 703	20 480 766
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 9	9 214 124	3 927 744
Sum varige driftsmidler		28 749 827	24 408 510
Andre langsiktige fordringer	10		
Sum anleggsmidler		28 749 827	24 408 510
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9, 11	9 492 202	11 075 144
Fordringer			
Kundefordringer	9, 12	118 878	5 141 080
Andre kortsiktige fordringer	10, 12	1 470 841	4 112 773
Sum fordringer		1 589 719	9 253 854
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	475 313	654 075
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		475 313	654 075
Sum omløpsmidler		11 557 234	20 983 073
SUM EIENDELER		40 307 062	45 391 583

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital	14	5 244 000	5 244 000
Beholdning av egne aksjer	14		
Overkurs		214 012	214 012
Annen innskutt egenkapital		3 998 354	3 998 354
Sum innskutt egenkapital		9 456 366	9 456 366
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		796 807	24 847
Sum opptjent egenkapital		796 807	24 847
Sum egenkapital	8	10 253 173	9 481 213
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4		
Utsatt skatt	7	1 449 095	1 221 206
Sum avsetninger for forpliktelser		1 449 095	1 221 206
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 10	7 416 663	9 297 617
Langsiktig konserngjeld	10, 12	3 486 337	3 260 864
Øvrig langsiktig gjeld	5, 10	8 122 822	2 991 188
Sum annen langsiktig gjeld		19 025 822	15 549 669
Sum langsiktig gjeld		20 474 917	16 770 875
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12	2 292 655	11 617 406
Betalbar skatt	7		121 868
Skyldig offentlige avgifter		780 813	2 065 576
Annen kortsiktig gjeld	12	6 505 504	5 334 644
Sum kortsiktig gjeld		9 578 972	19 139 495
Sum gjeld		30 053 888	35 910 370
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 307 062	45 391 583
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		



Balanse

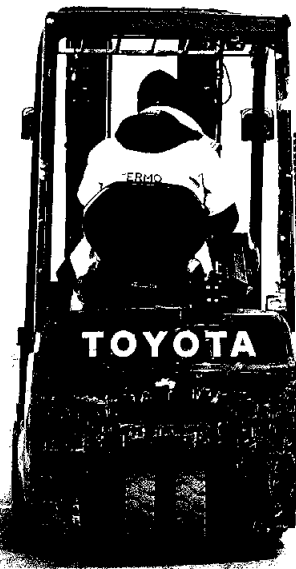
Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Pantstillelser	9		



BankID Signing
Jan Endre Vartdal
2024-06-17
BankID Signing
Sindre Vartdal
2024-06-17
BankID Signing
Hans Gunnar Høyland
2024-06-17

Årsregnskap 2023 Vartdal Plast Bodø AS

- Årsberetning
- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrøm
- Noter
- Revisors beretning



Org.nr: 948 900 847



Årsberetning 2023 – Vartdal Plast Bodø AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Vartdal Plast Bodø AS har tilholdssted i Bodø by i Bodø kommune og er et datterselskap i Poly-Har AS konsernet.

Selskapet produserer og selger EPS produkter som fiskekasser, ringmur, veggsystemer, isolasjonsplater m.m.

Aksjonærforhold

Vartdal Plast Bodø AS er eid 100% av Poly-Har AS.

Fremtidig utvikling

Selskapets sine to viktigste segmenter er næringsmidelemballasje og isolasjonsprodukter til bygg. Innenfor næringsmidelemballasje har selskapet hatt en jevn, positiv utvikling i takt med kundenes utvikling. Selskapet jobber med å tilby næringsmiddelkundene mer bærekraftige løsninger og kan nå tilby produkter av resirkulerte råvarer, kasser som hindrer avrenning på vei og kombinasjonsprodukt som øker antall fisk transportert per kasse.

I segmentet for isolasjonsprodukter har selskapet den siste tiden opplevd økning innenfor næringsbygg, mens boliger som småhus og fritidsboliger har falt tilbake. Salg og igangsettelse av boliger i Norge har i løpet av 2023 falt med ca. 33% og er nå på det laveste nivået siden 2008. Behovet for boliger er langt over salg og igangsettelse, men rentenivå og usikkerhet setter en demper på igangsettelse. Det forventes en moderat økning i boligbygging i årene som kommer. Selskapet er godt posisjonert for å møte en økning i etterspørselen for isolasjonsprodukt.

Den positive utviklingen innenfor næringsbygg skyldes i all hovedsak økt markedsandel innenfor takløsninger. Steinull blir levert til takløsninger i næringsbygg i kombinasjon med leveranser av EPS isolasjonsplater. Fallet i vareleveranser til boliger er i stor grad dekket opp av økning i leveranser til næringsbygg.

Selv om byggenæringen nå har lavere aktivitet, så synes selskapets fremtidsutsikter å være gode.

Bærekraft og ytre miljø

EPS på avveie er en ressurs på avveie og en belastning for miljøet. Vartdal Plast konsernet har investert i komprimatoranlegg for å ta imot og komprimere EPS fra avfallsstasjoner og kunder av selskapet. Til nå har konsernet to komprimatoranlegg, ett på Liadal og ett på Biri. Volumutviklingen når det gjelder innsamlet materiale sendt til gjenvinning har vært positiv. Rundt 70% av innsamlet EPS emballasje i Norge er samlet inn av Vartdal Plast konsernet. Total innsamlet EPS i løpet av året for Vartdal Plast konsernet utgjør ca. 32% av eget forbruk av EPS i 2023 opp fra 25% i 2022.

Selskapet informerer kunder om muligheten for resirkuleringsløsninger og hvordan EPS skal behandles på byggeplasser, for å unngå forurensning ved bruk av våre produkter og for å bidra til økt



innsamling av materialet for gjenvinning. Det jobbes aktivt med å informere om arbeidet og om håndtering og behandling av EPS inn mot miljøorganisasjoner, politiske partier og forbrukere.

Selskapet har iverksatt flere energisparingstiltak i samarbeid med Enova og Enøk for å redusere gass-, strøm- og vannforbruk. Alternative energikilder blir også grundig vurdert for å redusere klimafotavtrykket. Videre er det rettet stort fokus på miljø, og vi jobber kontinuerlige med forbedringer internt.

Rapportering i henhold til Åpenhetsloven publiseres på www.vartdalplast.no for relevante selskaper i konsernet.

Forskning og utvikling

Selskapet har i 2023 ikke hatt vesentlige kostnader relatert til forskning- og utviklingsaktiviteter. Selskapet er opptatt av å til enhver tid forbedre produkter og løsninger som sikrer at selskapet er konkurransedyktig i et stadig endrende marked.

Finansiell risiko

Selskapet er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, hovedsakelig oljeprisutvikling og valutarisiko. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Selskapets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering. Soliditeten til selskapet er akseptabel og egenkapitalandelen i selskapet er på 25,4%.

Markedsrisiko

Selskapet er eksponert for endringer i valutakursen for euro. Risikoen anses å være begrenset siden valuta kjøpes etter behov.

Selskapet har ikke inngått terminkontrakter eller andre avtaler for å redusere selskapets valutarisiko og derigjennom den driftstilknnyttede markedsrisikoen.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav, da selskapet i all hovedsak har salg til en solid kunde.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som akseptabel. Kontantstrøm fra drift er positiv i 2023 med NOK 0,7 mill. Selskapet vurderer likviditeten løpende. Selskapet er med i konsernkonto ordning for Vartdal Holding AS som sikrer selskapet kapital ved behov.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2024 og den finansielle stillingen til både selskapet og konsernet selskapet inngår i.



Vesentlige forhold etter balansedagen

Styret er ikke kjent med andre vesentlige hendelser etter årsskiftet som påvirker det avlagte årsregnskapet.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Det var per 31.12.2023 22 ansatte i selskapet, hvor 4 var kvinner og 18 menn.

Arbeidsmiljøet i selskapet er etter styrets oppfatning bra. Arbeidsmiljøet er også vurdert til å være tilrettelagt for å fremme formål i diskrimineringsombudsloven. Selskapet jobber aktivt med HMS i samarbeid med de øvrige konsernselskapene. Selskapet er tilknyttet bedriftshelsetjenesten.

Det er ikke registrert alvorlige skader eller ulykker gjennom året, men totalt er det registrert 18 HMS avvik i selskapet, dette er inkludert avvik registrert etter vernerunde. For alle avvikene som behandles har en utført hurtig strakstiltak. En ser at ved kontinuerlig fokus på korrigerende tiltak får en bedre forståelse for rutiner og kvalitets-/HMS arbeidet. Det arbeides mye med opplæring og repetisjon av retningslinjer, samt forebyggende arbeid, en ser mange positive effekter av det proaktive vernearbeidet.

Selskapet hadde totalt et sykefravær på 10,99% i 2023 mot 4,77% i 2022. Sykefraværet har økt etter at en positiv nedadgående trend fra 2021 til 2022. Langtidssykefraværet øker mest og det krever enda tettere oppfølging i form av tid og ressursbruk.

Likestilling og mangfold

Selskapet fokuserer på likestilling og mangfold og har som mål at det skal råde full likestilling mellom kvinner og menn i selskapet. Alle skal ha like muligheter og rettigheter knyttet til arbeidsmiljø, lønns- og arbeidsvilkår, avansement og rekruttering. Det skal ikke forekomme diskriminering på grunn av livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet, kjønn, graviditet eller kombinasjoner av disse grunnlagene.

Selskapet er del av et konsern som er omfattet av aktivitets- og redegjøringsplikt relatert til likestilling og mangfold. Konsernet avgir redegjørelse for dette på Vartdal Plast sin hjemmeside www.vartdalplast.no.

Forsikringer – daglig leder og styre

Selskapet har ikke ansvarsforsikring for styre og administrasjonen.

Årsregnskap

Omsetningen i selskapet gikk ned med NOK 3 mill fra NOK 91 mill i 2022 til NOK 88 mill i 2023. Årsresultatet gikk opp med NOK 0,7 mill., fra NOK 0 mill. i fjor til NOK 0,7 mill. i 2023. Samlet kontantstrøm fra driften var positiv med NOK 0,7 mill i 2023, mens driftsresultatet utgjorde NOK 2,3 mill. Kontantstrøm fra drift er ikke god nok til å investere i nye driftsmidler, slik at selskapet må ha ekstern finansiering ved nye investeringer. Selskapets likviditetsbeholdning var NOK 0,5 mill. per 31.12.2023 mot NOK 0,7 mill per 31.12.2022. Selskapet inngår i konsernkonto med Vartdal Holding AS og har en innvilget kreditt på NOK 5 mill. Per 31.12.23 var NOK 2,3 mill. av denne benyttet.

Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 40 mill., sammenlignet med NOK 45 mill. året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2023 var 25,4%, sammenlignet med 20,9% pr. 31.12.2022. Årsaken til styrkingen av egenkapitalen skyldes redusert arbeidskapital behov.



Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i morselskapet Vartdal Plast Bodø AS:

Overført til annen egenkapital	771 960
Totalt disponert	771 960

Vartdal, 17.06.2024

Hans Gunnar Høyland
Styreleder

Sindre Vartdal
Styremedlem / Daglig leder

Jan Endre Vartdal
Styremedlem



RESULTATREGNSKAP

VARTDAL PLAST BODØ AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1, 2	87 539 830	90 638 918
Annen driftsinntekt	2	171 253	432 543
Sum driftsinntekter		87 711 083	91 071 461
Varekostnad	2	47 437 484	54 160 535
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		525 825	-69 686
Lønnskostnad	3, 4	14 612 457	14 727 405
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	3 732 769	2 993 659
Annen driftskostnad	2, 3	19 108 412	18 430 892
Sum driftskostnader		85 416 946	90 242 805
Driftsresultat		2 294 137	828 657
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	2	19 511	1 746
Annen finansinntekt		49 324	65 487
Annen rentekostnad	2	1 226 043	726 240
Annen finanskostnad		137 079	117 162
Resultat av finansposter	6	-1 294 288	-776 170
Resultat før skattekostnad		999 849	52 487
Skattekostnad på resultat	7	227 889	27 640
Resultat etter skatt		771 960	24 847
Årsresultat		771 960	24 847
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		771 960	24 847
Sum overføringer	8	771 960	24 847



BALANSE

VARTDAL PLAST BODØ AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	5, 9	19 535 703	20 480 766
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 9	9 214 124	3 927 744
Sum varige driftsmidler		28 749 827	24 408 510
Sum anleggsmidler		28 749 827	24 408 510
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	9, 11	9 492 202	11 075 144
FORDRINGER			
Kundefordringer	9, 12	118 878	5 141 080
Andre kortsiktige fordringer	10, 12	1 470 841	4 112 773
Sum fordringer		1 589 719	9 253 854
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	475 313	654 075
Sum omløpsmidler		11 557 234	20 983 073
Sum eiendeler		40 307 062	45 391 583



BALANSE

VARTDAL PLAST BODØ AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	14	5 244 000	5 244 000
Overkurs		214 012	214 012
Annen innskutt egenkapital		3 998 354	3 998 354
Sum innskutt egenkapital		9 456 366	9 456 366
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		796 807	24 847
Sum opptjent egenkapital		796 807	24 847
Sum egenkapital	8	10 253 173	9 481 213
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	7	1 449 095	1 221 206
Sum avsetning for forpliktelser		1 449 095	1 221 206
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 10	7 416 663	9 297 617
Langsiktig konserngjeld	10, 12	3 486 337	3 260 864
Øvrig langsiktig gjeld	5, 10	8 122 822	2 991 188
Sum annen langsiktig gjeld		19 025 822	15 549 669
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	12	2 292 655	11 617 406
Betalbar skatt	7	0	121 868
Skyldig offentlige avgifter		780 813	2 065 576
Annen kortsiktig gjeld	12	6 505 504	5 334 644
Sum kortsiktig gjeld		9 578 972	19 139 495
Sum gjeld		30 053 888	35 910 370
Sum egenkapital og gjeld		40 307 062	45 391 583

Bodø, 17.06.2024
Styret i Vartdal Plast Bodø AS

Hans Gunnar Høyland
styreleder

Jan Endre Vartdal
styremedlem

Sindre Vartdal
styremedlem/daglig leder



INDIREKTE KONTANTSTRØM

VARTDAL PLAST BODØ AS

	Note	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad	12	999 849	52 487
Periodens betalte skatt	7	-121 868	0
Ordinære avskrivninger	5	3 732 769	2 993 659
Endring i varelager	11	1 582 943	-505 101
Endring i kundefordringer	12	5 022 202	-3 294 875
Endring i leverandørgjeld	12	-9 324 752	-1 153 084
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-1 201 757	-6 279 397
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		689 385	-8 186 311
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	5	-8 074 086	-1 599 604
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-8 074 086	-1 599 604
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	10, 12	225 473	3 260 864
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	9, 10	-1 880 955	-1 702 383
Netto endring restforpliktelse finansiell leasing	10	5 131 634	-987 583
Innbetalinger av konsernbidrag		3 729 786	9 306 042
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		7 205 939	9 876 940
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-178 762	91 025
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		654 075	563 050
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	13	475 313	654 075



VARTDAL PLAST BODØ AS

948 900 874

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Selskapet inngår i konsernregnskapet til morselskapet Poly Har AS som har forretningskontor på Vartdal i Ørsta Kommune. Konsernregnskapet kan fås utlevert ved å kontakte morselskapet.

BRUK AV ESTIMATER

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

VALUTA

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

INNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

LEASING

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leiebeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden.

Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

VARTDAL PLAST BODØ AS

SIDE 6



VARTDAL PLAST BODØ AS

948 900 874

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig egentilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket nødvendige utgifter til ferdigstillelse og salg. Bare variable utgifter anses nødvendig for å selge ferdige varer, mens faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

PENSJONER - INNSKUDDSBASERT ORDNING

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter bankinnskudd.

VARTDAL PLAST BODØ AS

SIDE 7



VARTDAL PLAST BODØ AS 948 900 874

Note 1 Salgsinntekter

	2023	2022
Pr. Virksomhetsområde		
Salg av emballasje- og isolasjonsprodukter	87 539 830	90 638 918
Sum	87 539 830	90 638 918
Geografisk fordeling		
Norge	87 539 830	90 638 918
Sum	87 539 830	90 638 918

Note 2 Transaksjoner med nærstående parter

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
Poly Har AS	Morselskap	100 %
Nordic Isoelementer AS	Søsterselskap	
Vartdal Plastindustri AS	Nærstående selskap	
VD Eiendom Bodø AS	Nærstående selskap	
Vartdal Holding AS	Nærstående selskap	

Følgende nærstående transaksjoner har funnet sted:

	2023	2022
Salg av varer og tjenester	87 496 363	53 722 644
Varekjøp	33 563 100	40 112 477
Kjøp av administrasjonstjenester	535 087	270 564
Leie av eiendom	5 203 488	5 791 665
Renteinntekt fra nærstående	17 556	1 602
Rentekostnad til nærstående	335 620	160 864

Note 3 Lønnskostnader og ytelser

LØNSSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	12 133 915	12 302 331
Arbeidsgiveravgift	1 125 627	1 108 607
Pensjonskostnader	910 723	714 118
Andre ytelser	442 191	602 349
Sum	14 612 457	14 727 405
Gjennomsnittlig antall årsverk	19	23

VARTDAL PLAST BODØ AS

SIDE 8



VARTDAL PLAST BODØ AS

948 900 874

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller selskapets styre. Daglig leder er ansatt i og mottar lønn fra morselskapet Poly Har AS.

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning. Det er heller ikke ytt lån eller sikkerhet for ansatte eller ledende personer.

REVISOR

	2023	2022
Lovpålagt revisjon	53 000	50 000
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand skatteberegning)	7 750	7 500
Andre tjenester (inkl. teknisk bistand årsregnskap)	24 500	26 750
Sum eks.mva.	85 250	84 250

Note 4 Pensjon

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

INNSKUDDSPENSJON

Selskapet har innskuddsplaner i samsvar med lokale lover. Kostnadsført innskudd inngår i regnskapslinjen lønnskostnader og utgjorde kr 667 410 og kr 409 025 i henholdsvis 2023 og 2022.

AFP

AFP-ordningen er en ytelsesbasert flerforetakspensjonsordning, og finansieres gjennom premier som fastsettes som en prosent av lønn. Foreløpig foreligger ingen pålitelig måling og allokering av forpliktelse og midler i ordninger. Regnskapsmessig blir ordningen behandlet som en innskuddsbasert pensjonsordning hvor premiebetalingen kostnadsføres løpende, og ingen avsetninger foretas i regnskapet.

I 2023 utgjorde premien 2,6 % av lønn mellom 1G og 7,1 G. Tilskudd til AFP-ordningen inngår i regnskapslinjen lønnskostnader og utgjorde i kr 243 313 og kr 305 093 i henholdsvis 2023 og 2022. Pr. 31.12.2023 var det 43 ansatte i ordningen, hvorav 42 ansatte som inngår i premiegrunnlaget.

Fellesordningen for AFP offentliggjør ikke anslag på fremtidige premiesatser, men legger til grunn at premien for ny AFP må økes over tid for å imøtekomme forventninger om økte utbetalinger med tilstrekkelig bufferkapital.

Foretak som deltar i AFP-ordningen er solidarisk ansvarlig for to tredeler av pensjonen som skal utbetales til de arbeidstakere som til enhver tid fyller vilkårene. Ansvaret gjelder både manglende innbetaling og dersom premiesatsen viser seg å være utilstrekkelig.

Det foreligger en underdekning i ordningen. Ved eventuell avvikling av ordningen har foretakene som deltar i ordningen plikt til fortsatt premiebetaling for dekning av pensjonsutbetalinger til arbeidstakere som er tiltrådt eller som fyller vilkårene for avtalefestet pensjon på avviklingstidspunktet.

VARTDAL PLAST BODØ AS

SIDE 9



VARTDAL PLAST BODØ AS

948 900 874

Note 5 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	79 405 889	6 016 300	85 422 189
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 497 656	6 576 430	8 074 086
Anskaffelseskost 31.12.23	80 903 545	12 592 730	93 496 275
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	61 367 841	3 378 606	64 746 447
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	61 367 841	3 378 606	64 746 447
Bokført verdi 31.12.23	19 535 703	9 214 124	28 749 827
Årets ordinære avskrivninger	2 442 719	1 290 050	3 732 769
Økonomisk levetid	5-15 år	3-8 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

I gruppen maskiner og anlegg inngår anlegg under utførelse med kr 1 518 158 per 31.12.2023, mens i gruppen driftsløsøre, inventar, ol. inngår driftsmidler som er leaset og vurdert etter prinsippene for finansiell leasing.

Bokført verdi per 31.12.2023 på eiendeler knyttet til finansiell leasing utgjør kr 9 118 624, og er presentert under regnskapslinjen driftsløsøre, inventar o.a. utstyr. Restforspliktelsen som knytter seg til leasingavtalene utgjør kr 8 122 822 og er presentert som øvrig langsiktig gjeld. Årets avskrivning på disse driftsmidlene utgjør kr 1 254 760, mens årets leiebeløp utgjør kr 1 780 824. Leasingavtalene er inngått fra tidsrommet 2017-2023 og har utløp i tidsrommet 2022-2030.

Note 6 Poster som er slått sammen i regnskapet

	2023	2022
Finansinntekter		
Renteinntekt fra nærstående	17 556	1 602
Annen renteinntekt	1 955	144
Valutagevinst (agio)	49 324	65 487
Sum finansinntekter	68 834	67 233
Finanskostnader		
Rentekostnader til nærstående	335 620	160 864
Annen rentekostnad	890 423	565 376
Valutatap (disagio)	127 088	105 735
Annen finanskostnad	9 992	11 427
Sum finanskostnader	1 363 122	843 403
Resultat av finansposter	-1 294 288	-776 170

VARTDAL PLAST BODØ AS

SIDE 10



VARTDAL PLAST BODØ AS

948 900 874

Note 7 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	227 889	27 640
Skattekostnad ordinært resultat	227 889	27 640
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	999 849	52 487
Permanente forskjeller	36 011	73 150
Endring i midlertidige forskjeller	-1 059 773	-3 301 479
Mottatt konsernbidrag	0	3 729 786
Skattepliktig inntekt	-23 914	553 944
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-698 685
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	820 553
Sum betalbar skatt i balansen	0	121 868
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	999 849	52 487
Beregnet skatt av resultat før skatt	219 967	11 547
Skatteeffekt av permanente forskjeller	7 922	16 093
Sum	227 889	27 640
Effektiv skattesats	22,8 %	52,7 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	5 614 735	4 758 810	-855 925
Fordringer	172	0	-172
Balanseførte leieavtaler	995 802	805 766	-190 036
Gevinst – og tapskonto	0	-13 640	-13 640
Sum	6 610 709	5 550 936	-1 059 773
Akkumulert fremførbart underskudd	-23 914	0	23 914
Grunnlag for utsatt skatt	6 586 796	5 550 936	-1 035 860
Utsatt skatt (22 %)	1 449 095	1 221 206	-227 889

VARTDAL PLAST BODØ AS

SIDE 11



VARTDAL PLAST BODØ AS

948 900 874

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	5 244 000	214 012	3 998 354	24 847	9 481 213
Årets resultat				771 960	771 960
Pr 31.12.2023	5 244 000	214 012	3 998 354	796 807	10 253 173

Note 9 Pantstillelser og garantier

	2023	2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	7 416 663	9 297 617
Sum	7 416 663	9 297 617
Bokført verdi av pantsikrede eiendeler		
Maskiner og anlegg	19 535 703	20 480 766
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	9 214 124	3 927 744
Kundefordringer	118 878	5 141 080
Varelager	9 492 202	11 075 144
Sum	38 360 907	40 624 735

Note 10 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre kortsiktige fordringer	0	0
Sum	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	178 556	892 844
Langsiktig konserngjeld	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	0	0
Sum	178 556	892 844

Langsiktig konserngjeld består av lån fra morselskapet Poly Har AS. Det er ikke avtalt forfalltidspunkt på lånet. Lånet er renteberegnet på markedsmessige vilkår.

Øvrig langsiktig gjeld er knyttet til restforpliktelse for finansiell leasing.

VARTDAL PLAST BODØ AS

SIDE 12



VARTDAL PLAST BODØ AS

948 900 874

Note 11 Varer

	2023	2022
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	2 915 304	4 292 746
Lager av varer under tilvirkning	546 754	545 168
Lager av egentilvirkede ferdigvarer	1 709 701	2 194 656
Lager av innkjøpte handelsvarer	4 320 443	4 042 573
Sum varelager 31.12	9 492 202	11 075 144
Lager vurdert til anskaffelseskost	9 492 202	11 075 144
Ukuransavsetning ferdigvarer	0	0
Bokført verdi 31.12	9 492 202	11 075 144

Note 12 Mellomværende

	2023	2022
Fordringer		
Kundefordringer konsern	92 955	1 195 948
Kundefordringer nærstående selskap	0	3 791 920
Andre kortsiktige fordring konsern	0	3 729 786
Sum	92 955	8 717 654
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	3 486 337	3 260 864
Leverandørgjeld konsern	0	325 262
Leverandørgjeld nærstående selskap	576 565	8 789 697
Annen kortsiktig gjeld nærstående selskap	2 383 016	0
Trekk på konsernkonto	2 298 842	3 101 496
Sum	8 744 761	15 477 319

Selskapet inngår i konsernkontoordning som eies av Vartdal Holding AS. Innskudd eller trekk på konsernkonto er presentert som henholdsvis andre kortsiktige fordringer eller annen kortsiktig gjeld i balansen.

Note 13 Bundne midler

	2023	2022
Skattetreksmidler	459 962	572 380
Sum bundne midler	459 962	572 380

VARTDAL PLAST BODØ AS

SIDE 13



VARTDAL PLAST BODØ AS

948 900 874

Note 14 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I VARTDAL PLAST BODØ AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	2 622	2 000,00	5 244 000
Sum	2 622		5 244 000

EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	A-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Poly Har AS	2 622	100,00	100,00

VARTDAL PLAST BODØ AS

SIDE 14



contabile

Til generalforsamlingen i Vartdal Plast Bodø AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vartdal Plast Bodø AS som viser et overskudd på NOK 771 960. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



contabile

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. 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.

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

Ålesund, 17. juni 2024
Contabile AS

Oddvar Sandnes
Statsautorisert revisor