



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 31.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 328 666	1 972 414
Annen driftsinntekt		205 655	210
Sum inntekter		2 534 321	1 972 624
Kostnader			
Varekostnad		643 411	711 759
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	799 165	956 553
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	85 934	60 978
Annen driftskostnad	5	1 029 361	558 152
Sum kostnader		2 557 872	2 287 441
Driftsresultat		-23 551	-314 817
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			355
Sum finansinntekter			355
Annen rentekostnad		8 810	209
Sum finanskostnader		8 810	209
Netto finans		-8 810	146
Ordinært resultat før skattekostnad		-32 361	-314 672
Skattekostnad på ordinært resultat		-48 615	
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 254	-314 672
Årsresultat		16 254	-314 672
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		16 254	-279 113
Annen egenkapital			-35 559
Sum overføringer og disponeringer		16 254	-314 672



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	7	93 333	128 333
Sum immaterielle eiendeler		93 333	128 333
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		145 000	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	141 760	187 694
Sum varige driftsmidler		286 760	187 694
Sum anleggsmidler		380 093	316 027
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	445 813	354 324
Andre fordringer	11	42 000	15 351
Sum fordringer		487 813	369 675
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	174 100	66 926
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		174 100	66 926
Sum omløpsmidler		661 912	436 601
SUM EIENDELER		1 042 005	752 628
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (60 aksjer à kr 500,00)	13, 14	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	14	262 859	279 113
Sum opptjent egenkapital		-262 859	-279 113
Sum egenkapital	14	-232 859	-249 113
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		849 195	678 361
Skyldige offentlige avgifter		141 762	40 643
Annen kortsiktig gjeld		283 908	282 737
Sum kortsiktig gjeld		1 274 864	1 001 740
Sum gjeld		1 274 864	1 001 740
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 042 005	752 628



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 649320

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 30.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 07.07.2022



Organisasjonsnr: 921 645 090
NAMDAL PLAST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 328 666	1 972 414
Annen driftsinntekt		205 655	210
Sum inntekter		2 534 321	1 972 624
Kostnader			
Varekostnad		643 411	711 759
Lønnskostnad	1, 2, 3,	799 165	956 553
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	85 934	60 978
Annen driftskostnad	5	1 029 361	558 152
Sum kostnader		2 557 872	2 287 441
Driftsresultat		-23 551	-314 817
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			355
Sum finansinntekter			355
Annen rentekostnad		8 810	209
Sum finanskostnader		8 810	209
Netto finans		-8 810	146
Ordinært resultat før skattekostnad		-32 361	-314 672
Skattekostnad på ordinært resultat		-48 615	
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 254	-314 672
Årsresultat		16 254	-314 672
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		16 254	-279 113
Annen egenkapital			-35 559
Sum overføringer og disponeringer		16 254	-314 672



Organisasjonsnr: 921 645 090
NAMDAL PLAST AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2021	2020
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Forskning og utvikling	7	93 333	128 333
Sum immaterielle eiendeler		93 333	128 333

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom		145 000	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	141 760	187 694
Sum varige driftsmidler		286 760	187 694

Sum anleggsmidler		380 093	316 027
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	10	445 813	354 324
Andre fordringer	11	42 000	15 351
Sum fordringer		487 813	369 675

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	174 100	66 926
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		174 100	66 926

Sum omløpsmidler		661 912	436 601
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		1 042 005	752 628
----------------------	--	------------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (60 aksjer à kr 500,00)	13, 14	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital			
Udekket tap	14	262 859	279 113
Sum opptjent egenkapital		-262 859	-279 113



Sum egenkapital	14	-232 859	-249 113
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		849 195	678 361
Skyldige offentlige avgifter		141 762	40 643
Annen kortsiktig gjeld		283 908	282 737
Sum kortsiktig gjeld		1 274 864	1 001 740
Sum gjeld		1 274 864	1 001 740
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 042 005	752 628



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 2020 til 2021.



Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	750258.00	889117.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38263.00	45377.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10644.00	22059.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	799165.00	956553.00

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 2021 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 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	750 258	889 117



Arbeidsgiveravgift	38 263	45 377
Andre ytelser	10 644	22 059
Sum	799 165	956 553

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 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021		229 672	229 672
Tilgang i året	150 000	0	150 000
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	150 000	229 672	379 672
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(41 978)	(41 978)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(5 000)	(87 912)	(92 912)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	145 000	141 760	286 760
Årets avskrivninger	(5 000)	(45 934)	(50 934)
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	20 %	

Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	FoU
Anskaffelseskost 01.01.2021	175 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	175 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	(46 667)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(81 667)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	93 333
Årets avskrivninger	(35 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(32 361)	(314 672)
+/- Permanente forskjeller		900
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(323 252)	(46 548)
Årets skattegrunnlag	(355 613)	(360 320)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(48 615)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(48 615)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(90 252)	(68 748)	(21 504)
Omløpsmidler	0	301 748	(301 748)
Skattemessig fremførbart underskudd	(360 320)	(715 933)	355 613
Netto forskjeller	(450 572)	(482 933)	32 361
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	450 572	482 933	(32 361)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 106 245

Note 10 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	445 813	354 324
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	445 813	354 324

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 108 411. Skyldig skattetrekk er kr 69 751.

Note 13 - 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 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(279 113)	(249 113)
Årets resultat		16 254	16 254
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(262 859)	(232 859)



Årsregnskap for 2021

**NAMDAL PLAST AS
7750 NAMDALSEID**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning



Resultatregnskap for 2021
NAMDAL PLAST AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		2 328 666	1 972 414
Annen driftsinntekt		205 655	210
Sum driftsinntekter		2 534 321	1 972 624
Varekostnad		(643 411)	(711 759)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(799 165)	(956 553)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	(85 934)	(60 978)
Annen driftskostnad	5	(1 029 361)	(558 152)
Sum driftskostnader		(2 557 872)	(2 287 441)
Driftsresultat		(23 551)	(314 817)
Annen renteinntekt		0	355
Sum finansinntekter		0	355
Annen rentekostnad		(8 810)	(209)
Sum finanskostnader		(8 810)	(209)
Netto finans		(8 810)	146
Ordinært resultat før skattekostnad		(32 361)	(314 672)
Skattekostnad på ordinært resultat		48 615	0
Ordinært resultat		16 254	(314 672)
Årsresultat		16 254	(314 672)
Overføringer			
Udekket tap		16 254	(279 113)
Annen egenkapital		0	(35 559)
Sum		16 254	(314 672)



Balanse pr. 31. desember 2021
NAMDAL PLAST AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	7	93 333	128 333
Sum immaterielle eiendeler		93 333	128 333
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		145 000	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	141 760	187 694
Sum varige driftsmidler		286 760	187 694
Sum anleggsmidler		380 093	316 027
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	10	445 813	354 324
Andre fordringer	11	42 000	15 351
Sum fordringer		487 813	369 675
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	174 100	66 926
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		174 100	66 926
Sum omløpsmidler		661 912	436 601
Sum eiendeler		1 042 005	752 628



Balanse pr. 31. desember 2021 NAMDAL PLAST AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (60 aksjer à kr 500,00)	13, 14	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	0	0
Udekket tap	14	(262 859)	(279 113)
Sum opptjent egenkapital		(262 859)	(279 113)
Sum egenkapital	14	(232 859)	(249 113)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		849 195	678 361
Skyldige offentlige avgifter		141 762	40 643
Annen kortsiktig gjeld		283 908	282 737
Sum kortsiktig gjeld		1 274 864	1 001 740
Sum gjeld		1 274 864	1 001 740
Sum egenkapital og gjeld		1 042 005	752 628

Namsos, 05.07.2022

Per Herlof Sellæg Sign
Styrets leder / Daglig leder

Pia Madelen Lundseng Sign
Styremedlem



Noter 2021

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 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	750 258	889 117



Arbeidsgiveravgift	38 263	45 377
Andre ytelser	10 644	22 059
Sum	799 165	956 553

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 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021		229 672	229 672
Tilgang i året	150 000	0	150 000
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	150 000	229 672	379 672
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(41 978)	(41 978)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(5 000)	(87 912)	(92 912)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	145 000	141 760	286 760
Årets avskrivninger	(5 000)	(45 934)	(50 934)
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	20 %	

Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	FoU
Anskaffelseskost 01.01.2021	175 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	175 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr. 01.01.2021	(46 667)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(81 667)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	93 333
Årets avskrivninger	(35 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(32 361)	(314 672)
+/- Permanente forskjeller		900
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(323 252)	(46 548)
Årets skattegrunnlag	(355 613)	(360 320)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(48 615)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(48 615)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(90 252)	(68 748)	(21 504)
Omløpsmidler	0	301 748	(301 748)
Skattemessig fremførbart underskudd	(360 320)	(715 933)	355 613
Netto forskjeller	(450 572)	(482 933)	32 361
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	450 572	482 933	(32 361)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 106 245

Note 10 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	445 813	354 324
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	445 813	354 324

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 108 411. Skyldig skattetrekk er kr 69 751.

Note 13 - 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 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(279 113)	(249 113)
Årets resultat		16 254	16 254
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(262 859)	(232 859)