



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 278 338  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PETPACK DRIKKER AS  
Forretningsadresse: Nordveien 215  
1930 AURSKOG

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Halvor Gangnes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 15.07.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	117 354 606	98 027 965
Annen driftsinntekt	1	-472 669	-521 325
<b>Sum inntekter</b>		<b>116 881 937</b>	<b>97 506 640</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	2	65 714 788	57 674 755
Lønnskostnad	3,4	21 680 453	17 038 608
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	7 945 007	6 090 611
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		-277 943
Annen driftskostnad	3	14 882 207	13 659 382
<b>Sum kostnader</b>		<b>110 222 455</b>	<b>94 185 413</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>6 659 483</b>	<b>3 321 227</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		109 596	161 174
Annen finansinntekt		89 290	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>198 886</b>	<b>161 174</b>
Annen rentekostnad		1 267 592	868 190
Annen finanskostnad		453 813	161 936
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 721 405</b>	<b>1 030 126</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 522 519</b>	<b>-868 952</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>5 136 963</b>	<b>2 452 275</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	1 140 574	549 635
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 996 389</b>	<b>1 902 640</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 996 389</b>	<b>1 902 640</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>3 996 389</b>	<b>1 902 640</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Konsernbidrag		790 078	
Overføringer til/fra annen egenkapital	11	3 206 311	1 902 640
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 996 389</b>	<b>1 902 640</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	5	766 800	766 800
Utsatt skattefordel	9	159 605	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>926 405</b>	<b>766 800</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,7	15 443 667	12 734 984
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5,7	48 000 567	24 921 393
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>63 444 233</b>	<b>37 656 377</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>64 370 638</b>	<b>38 423 177</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	2,7	11 083 349	9 161 479
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7,8	16 682 090	18 981 166
Andre fordringer		1 217 644	2 585 782
Konsernfordringer	8	7 495 568	6 387 645
<b>Sum fordringer</b>		<b>25 395 302</b>	<b>27 954 593</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		826 341	5 881 996
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>826 341</b>	<b>5 881 996</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		37 304 992	42 998 068
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>101 675 630</b>	<b>81 421 245</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	10,11	2 021 334	2 021 334
Annen innskutt egenkapital	11	985 454	985 454
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 006 788</b>	<b>3 006 788</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	20 460 330	17 254 018
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>20 460 330</b>	<b>17 254 018</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>23 467 118</b>	<b>20 260 806</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	9		100 322
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>100 322</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	6	648 342	746 378
Obligasjonslån	6	39 105 201	17 965 088
Øvrig langsiktig gjeld	6	3 521 422	3 729 586
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>43 274 965</b>	<b>22 441 053</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	8	15 684 029	17 750 708
Betalbar skatt	9	1 177 659	444 274
Skyldige offentlige avgifter		10 107 152	15 314 237
Kortsiktig konserngjeld	8	4 450 935	506 990
Annen kortsiktig gjeld		3 513 772	4 602 856
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>34 933 548</b>	<b>38 619 064</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sum gjeld		78 208 513	61 160 439
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>101 675 630</b>	<b>81 421 245</b>



BHL DA  
Elias Smiths vei 24  
1337 Sandvika

Org. nr.: 992 768 061

Telefon: 66 85 59 00  
E-post: [td@bhl.no](mailto:td@bhl.no)  
Internett: [www.bhl.no](http://www.bhl.no)

Medlemmer av  
Den norske Revisorforening

Ansvarlig revisor:  
Trond Dolvik

Til generalforsamlingen i  
Petpack Drikker AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Petpack Drikker sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 3.996.389. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen. I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.



BHL DA is a member firm of the "Nexia International" network. Nexia International Limited does not deliver services in its own name or otherwise. Nexia International Limited and the member firms of the Nexia International network (including those members which trade under a name which includes the word "NEXIA") are not part of a worldwide partnership. Nexia International Limited does not accept any responsibility for the commission of any act, or omission to act by, or the liabilities of, any of its members. Each member firm within the Nexia International network is a separate legal entity. Nexia International Limited does not accept liability for any loss arising from any action taken, or omission, on the basis of the content in this publication or any documentation and external links provided. The trademarks NEXIA INTERNATIONAL, NEXIA and the NEXIA logo are owned by Nexia International Limited and used under licence. References to Nexia or Nexia International are to Nexia International Limited or to the "Nexia International" network of firms, as the context may dictate. For more information, visit [www.nexia.com](http://www.nexia.com).

Dokumentet er elektronisk signert



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. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

**Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

*Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

*Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet



- 3 -



nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Sandvika, 09.06.2021

**BHL DA**

*Denne beretningen er elektronisk signert.*

Trond Dolvik  
Statsautorisert revisor

*Dokumentet er elektronisk signert*



## 4270 Revisjonsb...

Name	Date
<b>Dolvik, Trond Jakob</b>	<b>2021-06-24</b>

Identification

 bankID  
PR MOBL Dolvik, Trond Jakob



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



ÅRSREGNSKAP  
ÅRSBERETNING  
REVISJONSBERETNING  
2020  
for  
**PetPack Drikker AS**

Org. nr. 918 278 338



## ÅRSBERETNING 2020

### PetPack Drikker AS

#### VIRKSOMHETENS ART

PetPack Drikker AS produserer mineralvann for en rekke kjente aktører i både det norske og svenske dagligvaremarkedet.

Selskapet har produksjonsanlegg i Aurskog kommune i Akershus fylke. Selskapets hovedadministrasjon ligger i Fyresdal kommune, hvor søsterselskapet, Telemark Kildevann AS, har sitt produksjonsanlegg. Selskapet ble stiftet 3. november 2016.

#### FORTSATT DRIFT

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for år 2021 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

COVID-19 viruset og myndighetenes tiltak i den forbindelse vil kunne påvirke driften og selskapets resultater i vesentlig grad i 2021. Frem til dato for denne årsberetning har vi ingen syke eller permitterte.

#### ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

Selskapet har i 2020 hatt 29 årsverk.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert om alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Sykefraværet har vært 4,05%

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Samarbeidet med de ansatte har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.

Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer Forskjellsbehandling grunnet kjønn. Av selskapets 29 ansatte, er 5 kvinner.

#### MILJØRAPPORTERING

Utslipp fra produksjonsanlegg, inkludert stoffer som kan innebære miljøskader er innenfor de krav myndighetene stiller. Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner.

#### FREMTIDIG UTVIKLING

Selskapets virksomhet preges i stor grad av høy konkurranse. Det er flere aktører på det norske markedet, hvor det utvikles nye allianser og partnerskap som har en forsterkende effekt.

Selskapet har i 2020 hatt sterkt fokus på produktutvikling i alle markeder selskapet deltar i. Dette fokuset vil fortsette i 2021. Styret vurderer utsiktene, med bakgrunn i nye produkter og markeder, for 2021 som gode, herunder at nye prosjekter vil materialisere seg.



## RESULTAT, INVESTERINGER, FINANSIERING OG LIKVIDITET

Netto omsetning i selskapet ble kr. 116.881.937 i 2020 mot kr. 97.506.640 i 2019. Dette tilsvarer en økning på omtrent 20% mot fjoråret og gjenspeiler selskapets aktive arbeid vedrørende utvikling av nye produkter og markeder.

Driftsresultat endte på kr. 6.659.483 mot kr. 3.321.227, hvor driftskostnader i 2020 har økt i takt med økt aktivitet og volum i selskapet. Resultat etter skatt ble kr. 3.996.389 mot kr. 1.902.640 for 2019. Resultatgraden ble således henholdsvis på 6% og 4% for 2020 og 2019.

Selskapets kortsiktige gjeld utgjør per 31.12.2020 kr. 34.933.547, tilsvarende 45% av samlet gjeld. Tilsvarende 63% per 31.12.2019. Likviditetsgraden per 31.12.2020 er 1,04, således dekker selskapets omløpsmidler den kortsiktige gjelden.

Selskapets total kapital utgjorde per 31.12.2020 kr. 101.675.630 mot kr. 81.421.245. Dette tilsvarer en egenkapitalandel på henholdsvis 23,08% og 24,88% per 31.12.2020 og 31.12.2019.

Selskapets kontantstrømoppstilling viser at selskapets operasjonelle aktiviteter genererte en kontantstrøm på kr. 7.843.295. Dette er noe høyere enn for 2019. Endringen skyldes noe bedre resultat samt noe lavere kapital bundet opp i kundefordringer. Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter er negativ med kr. 4.011.835 og skyldes hovedsakelig utbetaling ved nedbetaling av langsiktig lån.

Styret mener at årsberetningen sammen med årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av virksomhetens og dens stilling.

## FINANSIELL RISIKO

### *Markedsrisiko*

Selskapets virksomhet preges i stadig høyere grad av konkurranse hvor også internasjonale aktører konkurrerer på det norske markedet. Det utvikles nye allianser og partnerskap i bransjen som er med på å forsterke konkurransen. Selskapet produserer for ulike hovedaktører i kundesegmentet og dette gir god markedsbredning og reduserer markedsrisikoen for selskapet. Bransjen er preget av kortsiktige kontrakter noe som kan øke markedsrisikoen. Selskapet følger for øvrig nøye med på både lokale og globale omstendigheter vedrørende situasjonen rundt COVID-19.

### *Rente- og valutarisiko og likviditet*

Selskapet er eksponert for endring i valutakursene, ettersom det foretas varekjøp i utenlandsk valuta samt at selskapet har noen utenlandske kunder hvor det faktureres i lokal valuta.

Selskapet har tett oppfølging mot sine leverandører og kunder.

Styret mener at utsiktene for 2021 er gode tross den nåværende situasjon med COVID-19 viruset.

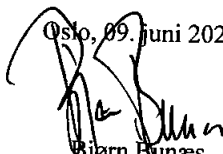



## ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

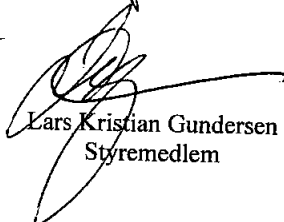
Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i PetPack Drikker AS til:

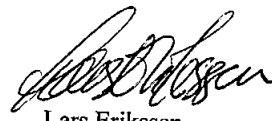
Overført til annen egenkapital	kr.	3.206.312
<u>Avgitt konsernbidrag</u>	kr.	<u>790.078</u>
<u>Totalt disponert</u>	kr.	<u>3.996.389</u>

Oslø, 09. juni 2021

  
Bjørn Bunæs  
Daglig leder/Styrets leder

  
Lars Bjørn Bunæs  
Styremedlem

  
Lars Kristian Gundersen  
Styremedlem

  
Lars Erikssen  
Styremedlem



<b>PetPack Drikker AS</b>			
<b>Resultatregnskap</b>			
	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekter	1	220 659 537	228 099 335
Avgifter	1	(103 777 600)	(130 592 695)
<i>Sum driftsinntekter</i>		<u>116 881 937</u>	<u>97 506 640</u>
Varekostnad	2	65 714 788	57 674 755
Lønnskostnad	3, 4	21 680 453	17 038 608
Ordinære avskrivninger	5	7 945 007	6 090 611
Nedskrivning driftsmidler	5	0	(277 943)
Andre driftskostnader	3	14 882 207	13 659 382
<i>Sum driftskostnader</i>		<u>110 222 455</u>	<u>94 185 413</u>
<b>Driftsresultat</b>		<u>6 659 483</u>	<u>3 321 227</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 672	2 464
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		107 923	158 710
Annen finansinntekt		89 290	0
Annen rentekostnad		(1 253 653)	(861 495)
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(13 939)	(28 032)
Annen finanskostnad		(453 813)	(140 599)
<i>Netto finansposter</i>		<u>(1 522 519)</u>	<u>(868 952)</u>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<u>5 136 963</u>	<u>2 452 275</u>
Skattekostnad	9	(1 140 574)	(549 635)
<b>Årets overskudd</b>		<u>3 996 389</u>	<u>1 902 640</u>
<i>Overføringer og disponeringer:</i>			
Avgitt konsernbidrag		790 078	0
Overført til annen egenkapital	11	3 206 312	1 902 640
<i>Sum overført</i>		<u>3 996 389</u>	<u>1 902 640</u>



<b>PetPack Drikker AS</b>			
<b>Balanse pr. 31.12</b>			
<b>EIENDELER</b>			
	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Imaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	9	159 605	0
Varemerke	5	766 800	766 800
<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		926 405	766 800
<i>Varige driftsmidler</i>			
Bygg og anlegg	5, 7	15 443 667	12 734 984
Maskiner, inventar	5, 7	48 000 567	24 921 393
<i>Sum varige driftsmidler</i>		63 444 233	37 656 377
<b>Sum anleggsmidler</b>		64 370 638	38 423 177
<b>Omløpsmidler</b>			
Varebeholdning	2, 7	11 083 349	9 161 479
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer, ink. konsern	7, 8	16 682 090	18 981 166
Kortsiktige fordringer konsernselskap	8	7 495 568	6 387 645
Andre fordringer		1 217 644	2 585 782
<i>Sum fordringer</i>		25 395 302	27 954 593
Bankinnskudd og kontanter		826 341	5 881 996
<b>Sum omløpsmidler</b>		37 304 992	42 998 068
<b>SUM EIENDELER</b>		101 675 630	81 421 245



<b>PetPack Drikker AS</b>			
<b>Balanse pr. 31.12</b>			
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10, 11	2 021 334	2 021 334
Annen innskutt egenkapital	11	985 454	985 454
<i>Sum innskutt egenkapital</i>		<u>3 006 788</u>	<u>3 006 788</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	11	20 460 329	17 254 018
<i>Sum opptjent egenkapital</i>		<u>20 460 329</u>	<u>17 254 018</u>
<b>Sum egenkapital</b>		<u>23 467 118</u>	<u>20 260 806</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	9	0	100 322
<i>Sum avsetninger og forpliktelser</i>		<u>0</u>	<u>100 322</u>
<i>Langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 7		
Øvrig langsiktig gjeld	6	43 274 965	22 441 053
<i>Sum langsiktig gjeld</i>		<u>43 274 965</u>	<u>22 441 053</u>
<i>Sum langsiktig gjeld og forpliktelser</i>		<u>43 274 965</u>	<u>22 541 374</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld, ink. konsern	8	15 684 029	17 750 708
Skyldige offentlige avgifter		10 107 152	15 314 237
Betalbar skatt	9	1 177 659	444 273
Kortsiktig gjeld konsernselskap	8	4 450 935	506 990
Annen kortsiktig gjeld		3 513 772	4 602 856
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		<u>34 933 547</u>	<u>38 619 064</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>78 208 512</u>	<u>61 160 438</u>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<u>101 675 630</u>	<u>81 421 245</u>

Oslo, 09.06.2021

Bjørn Bunæs  
Daglig leder/Styrets leder  
Lars Bjørn Bunæs  
Styremedlem  
Lars Kristian Gunders  
Styremedlem  
Lars Erikssen  
Styremedlem



## PetPack Drikker AS

### Kontantstrømoppstilling

	2020	2019
<b>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Ordinært resultat før skattekostnad	5 136 963	2 452 275
Periodens betalte skatter	(444 273)	(719 350)
Avskrivninger	7 945 007	6 090 611
Nedskrivning driftsmidler	0	169 720
Endring i varelager	(1 921 870)	176 385
Endring i kundefordringer	328 634	(3 171 760)
Endring i leverandørgjeld	(2 066 678)	4 786 523
Endring i andre tidsavgreningsposter	(1 134 488)	(2 310 026)
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>7 843 295</b>	<b>7 474 379</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
Innbetaling ved salg av driftsmiddel	0	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	(8 887 115)	(4 451 392)
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>(8 887 115)</b>	<b>(4 451 392)</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0
Nedbetaling av annen langsiktig gjeld	(4 011 835)	(4 293 511)
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>(4 011 835)</b>	<b>(4 293 511)</b>
Netto endring i kontanter og -ekvivalenter	(5 055 655)	(1 270 524)
Bankmidler 01.01.	5 881 996	7 152 521
Beholdning av kontanter og -ekvivalenter 31.12	826 341	5 881 996

Selskapet deltar fra og med 2020 i en konsernkontoordning under Telemark Kildevann Holding AS. Selskapet har et trekk på kr. 1.424.076 er per 31.12.2020 klassifisert som en kortsiktig konserngjeld.



---

## PetPack Drikker AS

### Noter til regnskapet for 2020

---

#### **Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i henhold til regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

#### *Vurdering og klassifisering eiendeler og gjeld*

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

#### *Valuta*

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Valutagevinster (agio) og valutatap (disagio) relatert til varesalg og varekjøp føres mot henholdsvis driftsinntekter og varekjøp.

#### *Immaterielle eiendeler*

Utgifter til immaterielle eiendeler er balanseført i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

#### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

#### *Varer*

Ferdigvarer er vurdert til tilnærmet tilvirkningskost.

Emballasje og tomgods er vurdert til pantepriiser.

Råvarer er vurdert til gjennomsnittlig anskaffelseskost.

#### *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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### *Pensjoner*

Selskapet har AFP for sine ansatte. Ny pensjonsordning fra 2011 gjør at pensjonen regnskapsmessig behandles som en innskuddsbasert ordning. Kostnader til obligatorisk tjenestepensjon er utgiftsført i sin helhet.

#### *Skatter*

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto midlertidige forskjeller. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

#### *Inntekter*

Inntektsføring av salg varer skjer på leveringstidspunktet. I omsetningen er netto særavgifter inkludert.



## Note nr. 1 - Salgsinntekter

Pr. virksomhetsområde:  
Handel

	2020	2019
	116 881 937	97 506 640
<b>Sum</b>	<b>116 881 937</b>	<b>97 506 640</b>

Geografisk fordeling:

Norge, inkl. avgifter  
Andre EU-land

	2020	2019
	90 656 161	74 859 467
	26 228 776	22 647 173
<b>Sum</b>	<b>116 881 937</b>	<b>97 506 640</b>

## Note nr. 2 - Varer

Råvarer  
Emballasje  
Ferdigvarer

	2020	2019
	6 794 370	4 902 701
	2 604 917	2 791 637
	1 684 061	1 467 141
<b>Sum</b>	<b>11 083 349</b>	<b>9 161 479</b>

## Note nr. 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader

Lønninger  
Folketrygdavgift  
Pensjonskostnader  
Andre ytelser

	2020	2019
	18 169 727	13 865 872
	2 605 768	2 199 700
	619 871	497 642
	285 087	455 393
<b>Sum</b>	<b>21 680 453</b>	<b>17 038 608</b>

Ytelser utbetalt til ledende personer

Lønn  
Annen godtgjørelse

	Daglig leder	Styre
	619 200	732 022
	6 440	6 490

Lønn til daglig leder er til daglig leder på tidspunktet for avleggelse av regnskapet. Daglig leder og styreleder har i kraft av å være ansatt i selskapet avtale om bonus. Det er ikke utbetalt honorar til styret. Selskapet har i gjennomsnitt hatt 28,5 årsverk i 2020.

Revisor

Andel fakturert revisjonshonorar i 2020 utgjør kr. 150 000. I tillegg kommer annen teknisk bistand kr. 17 800 og annen bistand kostnadsført kr. 25 000. Attestasjonstjenester er kostnadsført med kr. 4 875. Alle beløp er ekskl. MVA.



## Note nr. 4 - Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Selskapet har etablert pensjonsordning for ansatte i henhold til Lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har førtidspensjonsordning, AFP, som omfatter i alt 28 personer.

Kostnad AFP	2020 321 622	2019 259 389
-------------	-----------------	-----------------

Det er etablert AFP ordning, som ikke er en førtidspensjonsordning, men en ordning som gir et livslangt tillegg på den ordinære pensjonen. Regnskapsmessig så blir ordningen behandlet som innskuddsbasert hvor premieutbetalinger kostnadsføres fortløpende.

## Note nr. 5 - Varige driftsmidler / immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler	Bygninger, grunn, aktiv, kostnader	Maskiner, utstyr og biler	Finansiell leasing maskiner	Totalt
Anskaffelseskost pr. 31.12.19	16 119 070	18 359 581	39 079 613	73 558 273
Tilgang	3 455 420	4 933 695	25 343 748	33 732 863
Avgang	0	0	0	0
<b>Akkumulert anskaffelseskost pr. 31.12.20</b>	<b>19 574 490</b>	<b>23 293 276</b>	<b>64 423 361</b>	<b>107 291 136</b>
Akk. avskrivninger 31.12.19	3 384 086	11 487 736	21 030 073	35 901 896
Årets avskrivninger	746 737	2 181 654	5 016 616	7 945 007
Årets av-/nedskrivning	0	0	0	0
Avgang akk. avskrivning	0	0	0	0
<b>Akk. av-/nedskr. 31.12.20</b>	<b>4 130 823</b>	<b>13 669 390</b>	<b>26 046 689</b>	<b>38 871 835</b>
<b>Balansført verdi pr. 31.12.20</b>	<b>15 443 667</b>	<b>9 623 886</b>	<b>38 376 672</b>	<b>63 444 233</b>

Økonomisk levetid ca.	0-25 år	3 -12 år	12 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær

Bokført verdi driftsmidler under gruppen bygninger og grunn, gjelder aktiverte leietakertilpasninger i leide lokaler. Tilsvarende gjelder aktiverte oppstartskostnader Årskog bl.a egne kostnader som er direkte henførbart til prosjektet Årskog.

### Immaterielle eiendeler

Varemerke	766 800
Tilgang	0
<b>Balansført verdi per 31.12.20</b>	<b>766 800</b>
Avskrives/nedskrives ved varig verdifall.	
Årlig leie av ikke balansførte driftsmidler, eks. husleie	1 298 316

### Finansiell leasing

Balansført finansiell leasing i 2020 er bokført til nåverdien av leien fratrukket avskrivning og klassifisert sammen med de øvrige driftsmidlene. Andel aktivert finansiell leasing som driftsmidler utgjør:

	Bokført	Avskrivning	Rest avskr.	Leasing periode
Tappelinje Årskog 2014	14 792 907	12 år	3,5 år	10 år
Tappelinje Årskog 2020	23 583 766	12 år	11,25 år	7 år

De finansielle forpliktelsene er bokført som langsiktig gjeld se note 6 og 7.



## Note nr. 6 - Langsiktig gjeld

	Lånesaldo 2020	Lånesaldo 2019	Forfall etter 5 år
1) Tappelinje Åurskog 2014	14 601 606	16 631 452	0
2) Roboter Åurskog	1 007 295	1 333 637	0
3) Tinje-linjen 2020	23 496 300	0	6 043 492
Sum finansiell leasing kredittinstitusjon	39 105 201	17 965 088	0
Periodisert forpliktelse Åurskog	3 521 423	3 729 587	2 688 767
Annenn langsiktig gjeld	648 342	746 378	0
Sum annen langsiktig gjeld	43 274 965	22 441 053	2 688 767

## Note nr. 7 - Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

2020

DnB - Finansiell leasing

39 105 201

Sum

39 105 201

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld til DnB.

52 832 999

Beløpet inkluderer bokført verdi kundefordringer, varelager og driftsmidler.

Registrert tinglyst pant i løsereregisteret er kr. 200 000 000, hvor DnBNOR konsernet

er den eneste innehaveren. Pantene ble registrert 15.02.2017.

Søsterselskapet Telemark Kildevann AS har via DnB har stilt garantiansvar til garantikreditor Åurskog-Høland

Utbyggingsselskap AS med kr 2.760.000

## Note nr. 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	162 717	2 133 160	7 495 568	6 387 645
	Leverandørgjeld		Annen gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	989 173	2 270 127	4 450 935	506 990

Selskapet deltar i konsernkontosystem under Telemark Kildevann Holding AS. Kredittrammen for PetPack Drikker AS er på kr. 7.500.000. Per 31.12.2020.



## Note nr. 9 - Skatt

	2020	2019	
<i>Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:</i>			
Ordinært resultat før skattekostnad	5 136 963	2 452 275	
Permanente forskjeller	47 461	46 064	
Endring midlertidige forskjeller	1 181 489	(478 913)	
<b>Grunnlag betalbar skatt før konsernbidrag</b>	<b>6 365 914</b>	<b>2 019 426</b>	
Mottatt/avgitt konsernbidrag med skattemessig effekt	(1 012 920)	0	
<b>Korrigert grunnlag betalbar skatt</b>	<b>5 352 994</b>	<b>2 019 426</b>	
Betalbar skatt i balansen	1 177 659	444 273	
<b>Betalbar skatt</b>			
<i>Årets skattekostnad består av:</i>			
Betalbar skatt på årets resultat	1 400 501	444 273	
Endring utsatt skatt	(259 928)	105 361	
<b>Netto skattekostnad</b>	<b>1 140 574</b>	<b>549 635</b>	
Avgitt konsernbidrag med skattemessig effekt	222 842	0	
Betalbar skatt i balansen	1 177 659	444 273	
<i>Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt</i>			
	31.12.2020	31.12.2019	Endring
Varelager	(57 193)	(17 946)	39 247
Fordringer	(535)	0	535
Anleggsmidler	524 194	389 504	(134 690)
Finansiell leasing	(1 191 945)	84 453	1 276 398
<b>Sum</b>	<b>(725 479)</b>	<b>456 011</b>	<b>1 181 489</b>
Utsatt skatt 22%	(159 605)	100 322	(259 928)

Selskapet balansefører bare utsatt skattefordel i den grad det forventes at denne kan utnyttes ved fratrekk i annen skattemessig inntekt.

Sammenheng mellom skattekostnad og skatt beregnet som gjennomsnittelig nominell skattesats på resultat før skatt for regnskapsåret 2020:

Skatt beregnet som gjennomsnittelig nominell		
Skattesats på resultat før skatt	1 130 132	22,00 %
Effekt av permanente forskjeller	10 441	0,20 %
<b>Skattekostnad / effektiv skattesats 2020</b>	<b>1 140 573</b>	<b>22,20 %</b>

## Note nr. 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i PetPack Drikker AS pr. 31.12.2020 består av én aksjeklasse.

	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Telemark Kildevann Holding AS	2 021 334	1	2 021 334
	2 021 334	1	2 021 334

Alle aksjene har lik stemmerett.

## Note nr. 11 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 31.12.19	2 021 334	985 454	17 254 018	20 260 806
Avgitt konsernbidrag			-790 078	-790 078
Årets resultat 2020			3 206 312	3 996 389
<b>Egenkapital pr. 31.12.20</b>	<b>2 021 334</b>	<b>985 454</b>	<b>19 670 252</b>	<b>23 467 118</b>