



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 566 018  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GYLI PLAST AS  
Forretningsadresse: Eikeveien 3  
4640 SØGNE

### 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: Ørjan Heia  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.02.2024

### 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, 18.02.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	84 204 615	81 930 428
<b>Sum inntekter</b>		<b>84 204 615</b>	<b>81 930 428</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		46 155 860	43 016 102
Lønnskostnad	2, 3	26 954 692	25 703 950
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	2 354 434	2 110 583
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad	3	7 638 430	7 371 997
<b>Sum kostnader</b>		<b>83 103 416</b>	<b>78 202 632</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 101 199</b>	<b>3 727 796</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		25 732	8 060
Annen finansinntekt		240 709	285 746
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>266 441</b>	<b>293 806</b>
Annen rentekostnad		3 228 435	2 049 902
Annen finanskostnad		508 838	372 954
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 737 273</b>	<b>2 422 856</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 470 832</b>	<b>-2 129 050</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 369 633</b>	<b>1 598 746</b>
Skattekostnad	5, 6	-517 557	355 811
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 852 076</b>	<b>1 242 935</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte		0	1 300 000
Annen egenkapital		-1 852 076	-57 064
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 852 076</b>	<b>1 242 936</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5, 6	0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 7	5 919 000	6 194 000
Maskiner og anlegg	4, 7	18 079 000	19 635 000
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 7	1 589 000	1 783 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>25 587 000</b>	<b>27 612 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	8	0	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>25 587 000</b>	<b>27 612 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	7, 9	21 911 000	22 203 000
<b>Sum varer</b>		<b>21 911 000</b>	<b>22 203 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	7 625 203	9 547 190
Andre kortsiktige fordringer	8	577 793	434 701
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 202 996</b>	<b>9 981 891</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	881 627	892 255
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>881 627</b>	<b>892 255</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>30 995 623</b>	<b>33 077 146</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>56 582 623</b>	<b>60 689 146</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	11	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	11	0	0
Overkurs		5 550 532	5 550 532
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 650 532</b>	<b>5 650 532</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		4 553 255	6 405 330
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 553 255</b>	<b>6 405 330</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>10 203 787</b>	<b>12 055 862</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5, 6	983 043	1 500 600
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>983 043</b>	<b>1 500 600</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	26 771 679	25 514 936
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>26 771 679</b>	<b>25 514 936</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>27 754 722</b>	<b>27 015 536</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	10 219 781	9 880 893
Leverandørgjeld		3 502 711	5 123 308
Betalbar skatt	5, 6	0	0
Skyldige offentlige avgifter	10	1 315 550	1 433 375
Kortsiktig konserngjeld	12	0	1 340 000
Annen kortsiktig gjeld		3 586 071	3 840 172
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>18 624 113</b>	<b>21 617 748</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>46 378 835</b>	<b>48 633 284</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>56 582 622</b>	<b>60 689 146</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 310647

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 566 018  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GYLI PLAST AS  
Forretningsadresse: Eikeveien 3  
4640 SØGNE

#### 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: Ørjan Heia  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.02.2024

#### Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 24.02.2024



Organisasjonsnr: 979 566 018  
GYLI PLAST AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	84 204 615	81 930 428
<b>Sum inntekter</b>		<b>84 204 615</b>	<b>81 930 428</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		46 155 860	43 016 102
Lønnskostnad	2, 3	26 954 692	25 703 950
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	2 354 434	2 110 583
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad	3	7 638 430	7 371 997
<b>Sum kostnader</b>		<b>83 103 416</b>	<b>78 202 632</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 101 199</b>	<b>3 727 796</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		25 732	8 060
Annen finansinntekt		240 709	285 746
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>266 441</b>	<b>293 806</b>
Annen rentekostnad		3 228 435	2 049 902
Annen finanskostnad		508 838	372 954
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 737 273</b>	<b>2 422 856</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 470 832</b>	<b>-2 129 050</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 369 633</b>	<b>1 598 746</b>
Skattekostnad	5, 6	-517 557	355 811
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 852 076</b>	<b>1 242 935</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte		0	1 300 000
Annen egenkapital		-1 852 076	-57 064
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 852 076</b>	<b>1 242 936</b>



Organisasjonsnr: 979 566 018  
GYLI PLAST AS

## BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5, 6	0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 7	5 919 000	6 194 000
Maskiner og anlegg	4, 7	18 079 000	19 635 000
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 7	1 589 000	1 783 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>25 587 000</b>	<b>27 612 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	8	0	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>25 587 000</b>	<b>27 612 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	7, 9	21 911 000	22 203 000
<b>Sum varer</b>		<b>21 911 000</b>	<b>22 203 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	7 625 203	9 547 190
Andre kortsiktige fordringer	8	577 793	434 701
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 202 996</b>	<b>9 981 891</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	881 627	892 255
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>881 627</b>	<b>892 255</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>30 995 623</b>	<b>33 077 146</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>56 582 623</b>	<b>60 689 146</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	11	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	11	0	0
Overkurs		5 550 532	5 550 532
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 650 532</b>	<b>5 650 532</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		4 553 255	6 405 330
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 553 255</b>	<b>6 405 330</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>10 203 787</b>	<b>12 055 862</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5, 6	983 043	1 500 600
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>983 043</b>	<b>1 500 600</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	26 771 679	25 514 936
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>26 771 679</b>	<b>25 514 936</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>27 754 722</b>	<b>27 015 536</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	10 219 781	9 880 893
Leverandørgjeld		3 502 711	5 123 308
Betalbar skatt	5, 6	0	0
Skyldige offentlige avgifter	10	1 315 550	1 433 375
Kortsiktig konserngjeld	12	0	1 340 000
Annen kortsiktig gjeld		3 586 071	3 840 172
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>18 624 113</b>	<b>21 617 748</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>46 378 835</b>	<b>48 633 284</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>56 582 622</b>	<b>60 689 146</b>



Organisasjonsnr: 979 566 018  
GYLI PLAST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Anleggsmidler og langsiktig gjeld Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell. Se nærmere informasjon i note 2. Inntektsføring Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Valuta Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret. Varer Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp). Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable og faste tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradrettet salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Garanti- og serviceforpliktelser mv Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i framtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld. Pensjonsforpliktelser Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene. Kontantstrømpoppstilling Kontantstrømpoppstilling utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer, som umiddelbart og med uvesentlig



kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato

**Note**

2

**Antall årsverk i regnskapsåret**

37.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

**Fordringer**

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

**Annen langsiktig gjeld**

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



**Note**

8

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

Pr 31.12.2023 er det ikke ytet lån av betydning til daglig leder eller øvrige personer i selskapets ledelse.



**Årsregnskap for**  
**GYLI PLAST AS**

979566018

Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



## GYLI PLAST AS

### Årsberetning 2023

#### Virksomhetens art

Gyli Plast AS driver produksjon av spesialprodukter i plast til industrien. Produksjonen og administrasjonen er lokalisert i Søgne.

#### Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

	2023	2022	2021
Salgsinntekt	84 204 615	81 930 428	71 801 000
Driftsresultat	1 101 199	3 727 797	4 631 883
Årsresultat	- 1 852 075	1 242 936	2 682 864
<b>Balansesum</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Egenkapital	56 582 623	60 689 146	49 582 903
Egenkapitalprosent	10 203 786	12 055 862	12 112 926
	18	20	24

Driftsinntektene i selskapet endret seg fra 81,9 mill. kr i fjor til 84,2 mill. kr i år, en økning på 2,8 %. Årsresultatet ble -1,85 mill. kr mot 1,24 mill. kr i fjor, en reduksjon på 249 %.

Selskapet har fortsatt utviklingen fra tidligere år med stadig vekst i omsetning. Styret er fornøyd med at selskapet befester sin stilling som en av landets ledende i bransjen.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap, balanse, noter og kontantstrømpstilling fyllestgjørende informasjon om driften og stillingen ved årsskiftet.

Selskapet importerer en betydelig mengde varer, som betales i utenlandsk valuta. Valutakursene har således innvirkning på selskapets økonomiske resultater og stilling. Styret har vurdert valutasikring, men pr i dag er man av den oppfatning av risikobildet ikke tilster at det er nødvendig.

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det fremlagte årsregnskapet.

Årsregnskapet gir en rettvisende oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

#### Fortsatt drift

Selskapet har i 2023 hatt et underskudd. De foregående årene har det vært overskudd. Det er en økning i omsetningen i 2023 sammenlignet med året før, men dette overgås av økte driftskostnader slik at driftsresultat er svakere enn året før. En stor del av årsaken til nedgang i driftsresultatet er ekstraordinært store kostnader til verktøysett/ utstyr, som ledd i produktutvikling for kunder. Betydelig økning i netto finanskostnader medfører også at selskapet totalt sett har et svakt årsresultat. Styret og daglig leder er klar over situasjonen, og har sterk tro på at de tiltakene som iverksettes i 2024 og fremover vil gi solid bedring i lønnsomhet og resultat.

Forutsetningen for fortsatt drift bekreftes av styret å være tilstede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.

#### Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

#### Investeringer, finansiering og likviditet

De samlede investeringene i driftsmidler i regnskapsåret var 0,3 mill kroner.



GYLI PLAST AS

## Årsberetning 2023

Selskapets likviditetsbeholdning per 31.12 i regnskapsåret var kr 0,9 mill kroner. Kortsiktig gjeld utgjorde pr. 31.12. i regnskapsåret 40,1 % av samlet gjeld i selskapet, sammenlignet med 44,4 % pr. 31.12 i fjor. Selskapet har i 2024 gjennomført finansiell restrukturering, som blant annet har medført økt ramme for kassekreditt. Selskapet hadde en positiv kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter i regnskapsåret.

Styret og daglig leder anser likviditetssituasjonen for å være tilfredsstillende pr i dag, og har en klar plan for å håndtere de likviditetsmessige utfordringene som vil komme fremover med betydelige nedbetalinger på statsgaranterte lån og kassekreditt.

Totalkapitalen var ved utgangen av regnskapsåret 56,6 mill. kroner, sammenlignet med 60,7 mill. kroner pr 31.12. året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12 i regnskapsåret var 18,0 %, sammenlignet med 19,9 % pr. 31.12 i fjor.

### Arbeidsmiljø og personale

Styret vurderer arbeidsmiljøet til å være godt. Sykefraværet i 2023 utgjør 6,78 % av den totale arbeidstiden i året. Sykefraværet året før var på 6,57 %. Styret vil fortsette å arbeide for å få dette ytterligere ned.

Det er ansatte som utfører 37 årsverk i selskap, av dette er 1 utført av kvinner. Likestillingskravet er hensyntatt etter beste evne. Styret vil også i fremtiden bestrebe seg på å følge lovens intensjoner.

Det har i regnskapsåret ikke vært noen skader eller ulykker på arbeidsplassen.

### Ikke-diskriminering og tilgjengelighet

Selskapet er opptatt av å likebehandle alle mennesker og oppfylle aktivitetsplikten i likestillings- og diskrimineringsloven § 26.

### Miljørapport

Selskapets virksomhet medfører ikke forurensing og har svært begrensede utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

### Bærekraft og Åpenhetsloven

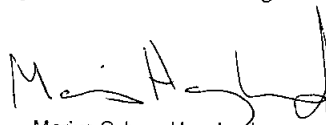
Selskapet har fokus på å følge opp det ansvaret selskapet har for hele leverandørkjeden i henhold til åpenhetsloven, og en redegjørelse for aktsomhetsvurderingene knyttet til dette er tilgjengelig på selskapets nettsider.

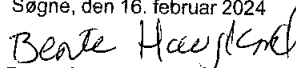
### Ansvarforsikringer for selskapets ledelse


Det er tegnet ansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder.


### Årsresultat og disponeringer

Dekning av årets underskudd framgår av regnskapet.

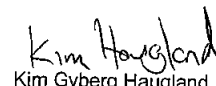
  
Marius Gyberg Haugland  
Styreleder

Søgne, den 16. februar 2024  
  
Bente Gyberg Haugland  
Styremedlem


  
Torje Gyberg  
Styremedlem

  
Aud Ellen Gyberg  
Styremedlem

  
Fredrik Andre Gyberg  
Styremedlem

  
Kim Gyberg Haugland  
Styremedlem

  
Robert Gyberg  
Styremedlem

  
Jon Fidjeland  
Daglig leder



GYLI PLAST AS  
979 566 018

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt	1	84 204 615	81 930 428
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>84 204 615</b>	<b>81 930 428</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-46 155 860	-43 016 102
Lønnskostnad	2, 3	-26 954 692	-25 703 950
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-2 354 434	-2 110 583
Annen driftskostnad	3	-7 638 430	-7 371 997
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-83 103 416</b>	<b>-78 202 631</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 101 199</b>	<b>3 727 797</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		25 732	8 060
Annen finansinntekt		240 709	285 746
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>266 441</b>	<b>293 806</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-3 228 435	-2 049 902
Annen finanskostnad		-508 838	-372 954
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-3 737 273</b>	<b>-2 422 856</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 470 832</b>	<b>-2 129 050</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 369 632</b>	<b>1 598 747</b>
Skattekostnad	5, 6	517 557	-355 811
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 852 075</b>	<b>1 242 936</b>
<b>Overføringer</b>			
Tilleggsutbytte		0	1 300 000
Annen egenkapital		-1 852 075	-57 064
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 852 075</b>	<b>1 242 936</b>



GYLI PLAST AS  
979 566 018

## Balanse 31.12

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 7	5 919 000	6 194 000
Maskiner og anlegg	4, 7	18 079 000	19 635 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 7	1 589 000	1 783 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>25 587 000</b>	<b>27 612 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>25 587 000</b>	<b>27 612 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	7, 9	21 911 000	22 203 000
<b>Sum varer</b>		<b>21 911 000</b>	<b>22 203 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	7 625 203	9 547 190
Andre kortsiktige fordringer	8	577 793	434 701
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 202 996</b>	<b>9 981 891</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	881 627	892 255
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>881 627</b>	<b>892 255</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>30 995 623</b>	<b>33 077 146</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>56 582 623</b>	<b>60 689 146</b>





GYLI PLAST AS  
979 566 018


## Balanse 31.12

	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	11	100 000	100 000
Overkurs		5 550 532	5 550 532
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 650 532</b>	<b>5 650 532</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		4 553 255	6 405 330
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 553 255</b>	<b>6 405 330</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>10 203 786</b>	<b>12 055 862</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	5, 6	983 043	1 500 600
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>983 043</b>	<b>1 500 600</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	26 771 679	25 514 936
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>26 771 679</b>	<b>25 514 936</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	10 219 781	9 880 893
Leverandørgjeld		3 502 711	5 123 308
Skyldige offentlige avgifter	10	1 315 550	1 433 375
Kortsiktig konserngjeld	12	0	1 340 000
Annen kortsiktig gjeld		3 586 071	3 840 172
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>18 624 114</b>	<b>21 617 748</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>46 378 836</b>	<b>48 633 284</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>56 582 623</b>	<b>60 689 146</b>

Kristiansand, 16.02.2024

  
Marius Gyberg Haugland  
styrets leder

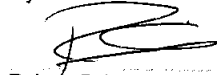
  
Terje Gyberg  
styremedlem

  
Bente Gyberg Haugland  
styremedlem

  
Fredrik Andre Gyberg  
styremedlem

  
Aud Ellen Gyberg  
styremedlem

  
Kim Gyberg Haugland  
styremedlem

  
Robert Gyberg  
styremedlem

  
Jon Fidjeland  
daglig leder



GYLI PLAST AS  
979566018

## Noter

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell. Se nærmere informasjon i note 4.

### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

### Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable og faste tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradratt salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



GYLI PLAST AS  
979566018

## Garanti- og serviceforpliktelser mv

Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i framtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld.

## Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.

## Note 1 - Salgsinntekt

	2023	2022
<b>Spesifikasjon av salg fordelt på virksomhetsområder</b>		
Produksjon og salg av vakumformede plastprodukter	84 204 615	81 930 428
Salg annet	0	0
<b>Totalt</b>	<b>84 204 615</b>	<b>81 930 428</b>

	2023	2022
<b>Spesifikasjon av salg fordelt geografisk</b>		
Salg i Norge	20 582 326	25 318 441
Eksportsalg	63 622 289	56 611 987
<b>Totalt</b>	<b>84 204 615</b>	<b>81 930 428</b>

Av selskapets eksport er nesten alt til Sverige.

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 37

## Note 3 - Lønnskostnad, honorar mv

	2023	2022
<b>Spesifikasjon av lønnskostnader</b>		
Lønn	22 474 245	21 540 104
Arbeidsgiveravgift	3 389 986	3 254 914
Pensjonskostnader	706 611	660 592
Andre lønnsrelaterte ytelser	383 850	248 340
<b>Totalt</b>	<b>26 954 692</b>	<b>25 703 950</b>



GYLI PLAST AS  
979566018

## Ytelser til ledende personer

### Daglig leder

	<b>2023</b>
Lønn, inkludert bonus	1 282 252
Pensjonskostnader	0
Annen godtgjørelse	0

Daglig leder har fast og resultatavhengig bonusavtale.

### Styret

Det er utbetalt kr 400 000 i honorar til styremedlemmer i 2023.

Det er ingen avtaler om forpliktelser ved opphør eller endring av ansettelsesforhold for daglig leder eller styremedlemmer.

### Revisor

	<b>2023</b>
Honorar for pålagt revisjon	74 000
Honorar for årsoppgjør og annen bistand	24 800
Sum honorar (ekskl. mva)	98 800

## Note 4 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	8 810 756	23 322 777	13 040 511	45 174 044
Tilgang i året	329 434	0	0	329 434
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost pr 31.12</b>	<b>9 140 190</b>	<b>23 322 777</b>	<b>13 040 511</b>	<b>45 503 478</b>
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-7 027 756	-3 687 777	-6 846 511	-17 562 044
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-7 551 190	-5 243 777	-7 121 511	-19 916 478
<b>Balanseført verdi pr 31.12</b>	<b>1 589 000</b>	<b>18 079 000</b>	<b>5 919 000</b>	<b>25 587 000</b>
Årets av- og nedskrivninger	523 434	1 556 000	275 000	2 354 434
Økonomisk levetid	3-21	15	0 - 50	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

### Mer om varige driftsmidler/anleggsmidler

Maskiner og anlegg gjøder balanseførte leieavtaler for syv produksjonsmaskiner.



GYLI PLAST AS  
979566018

## Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skattefordel	-517 557	355 811
<b>Skattekostnad</b>	<b>-517 557</b>	<b>355 811</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	-2 369 632	1 598 747
Permanente forskjeller	17 100	18 574
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-1 012 954	-2 269 073
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-3 365 487</b>	<b>-651 752</b>

## Note 6 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	8 042 662	9 038 616	-995 954
Omløpsmidler	-470 000	-453 000	-17 000
Frempåbart underskudd	-651 752	-4 017 239	3 365 487
Kortsiktig gjeld	-100 000	-100 000	0
Netto forskjeller	6 820 910	4 468 378	2 352 532
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>6 820 910</b>	<b>4 468 378</b>	<b>2 352 532</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>1 500 600</b>	<b>983 043</b>	<b>517 557</b>

## Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Av selskapets samlede gjeld er kr 36 991 460 sikret med pant i eiendeler, herav kr 26 771 679 som langsiktig lån og kr 10 219 781 som kassekreditt.

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld er:

	2023	2022
Kundefordringer	7 625 203	9 547 190
Varelager	21 911 000	22 203 000
Driftsmidler	25 587 000	27 612 000
<b>Sum</b>	<b>55 123 203</b>	<b>59 362 190</b>

Restlån knyttet til produksjonsmaskiner som er behandlet som finansiell leasing, utgjør pr 31.12.23 kr 13 355 013. Dette er inkludert i annen langsiktig gjeld/ gjeld til kredittinstitusjoner. Av dette forfaller kr 1 851 788 i løpet av 2024, mens kr 3 000 968 har forfall mer enn 5 år fram i tid.

Selskapet har også et langsiktig lån i bank med saldo kr 9 250 000 pr 31.12.23. Av dette lånet forfaller kr 1 000 000 i 2024. Dette lånet skal etter planen være nedbetalt fullt ut i løpet av 2033.



GYLI PLAST AS  
979566018

Selskapet har i henhold til tiltakspakken i forbindelse med Koronasituasjonen søkt om og fått innvilget statsgarantert serielån på kr 5 000 000 og statsgarantert kassekreditt med trekklimit på kr 2 850 000. Lånet på kr 5 000 000 skal i henhold til betalingsplanen innfris i 2026. Det er nedbetalt kr 833 334 på lånet i 2023.

## Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

### Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Pr 31.12.2023 er det ikke ytet lån av betydning til daglig leder eller øvrige personer i selskapets ledelse.

## Note 9 - Varer

Varelageret er nedskrevet for ukurans med totalt kr 353 000. Varer som det ikke har vært salg på de siste tre årene, er 100% nedskrevet. Varer som det har vært salg på de siste tre år, men som det er usikkert om blir solgt i fremtiden er det foretatt en skjønsmessig vurdering av. Forsiktighet er lagt til grunn i vurderingene.

## Note 10 - Bankinnskudd

	2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med Skyldig skattetrekk	861 571 -762 328

## Note 11 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	10 000	10	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Gyli Invest AS	10 000	100	Ord. aksjer

### Mer om aksjer og aksjonærer

Samtlige aksjer eies av morselskapet Gyli Invest AS. Aksjene i Gyli Invest AS eies av tre av styremedlemmene i Gyli Plast AS.

## Note 12 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Det er ingen mellomværende med morselskapet pr 31.12.2023.



GYLI PLAST AS  
979 566 018

## Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	-2 369 632	1 598 747
- Periodens betalte skatt	0	394 282
+ Ordinære avskrivninger	2 354 434	2 110 583
+/- Endring i varelager	292 000	-3 779 000
+/- Endring i kundefordringer	1 921 987	-384 884
+/- Endring i leverandørgjeld	-1 620 597	990 776
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	-1 855 017	618 207
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-1 276 825	760 147
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	329 434	8 604 583
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-329 434	-8 604 583
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
+ Netto opptak av langsiktig gjeld	1 256 743	3 756 569
+/- Netto endring i kassekreditt	338 888	5 477 643
- Utbetalinger av utbytte	0	1 300 000
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	1 595 631	7 934 212
= Netto endring i kontanter mv	-10 628	89 776
+ Beholdning av kontanter ved årets begynnelse	892 255	802 478
= Kontantbeholdning ved årets utgang	881 627	892 255
<b>Kontantbeholdning mv framkommer slik:</b>		
Kontanter og bankinnskudd ved årets utgang	20 055	2 041
Skattetrekkinnskudd o.l. ved årets utgang	861 571	890 213
= Beholdning av kontanter mv ved årets utgang	881 627	892 255



## iRevisjon

iRevisjon AS  
Skippergata 2, 4611 Kristiansand S  
Tlf: + 47 38 12 95 55  
Org.nr.: NO 965 820 310

UAVHENGIG REVISORS BERETNING  
Til generalforsamlingen i Gyli Plast AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert selskapet Gyli Plast AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 852 075. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling, 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 rettviseende 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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. 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

Medlemmer av Den norske Revisorforening



## iRevisjon

Gyli Plast AS – revisors beretning 2023

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 gjeldene lovkrav.

### *Ledelsens ansvar for årsregnskapet*

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

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

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Kristiansand, 16. februar 2024  
iRevisjon AS

Jan Hægeland  
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for  
**GYLI PLAST AS**  
979566018  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



GYLI PLAST AS  
979 566 018

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt	1	84 204 615	81 930 428
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>84 204 615</b>	<b>81 930 428</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-46 155 860	-43 016 102
Lønnskostnad	2, 3	-26 954 692	-25 703 950
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-2 354 434	-2 110 583
Annen driftskostnad	3	-7 638 430	-7 371 997
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-83 103 416</b>	<b>-78 202 631</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 101 199</b>	<b>3 727 797</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		25 732	8 060
Annen finansinntekt		240 709	285 746
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>266 441</b>	<b>293 806</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-3 228 435	-2 049 902
Annen finanskostnad		-508 838	-372 954
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-3 737 273</b>	<b>-2 422 856</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 470 832</b>	<b>-2 129 050</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 369 632</b>	<b>1 598 747</b>
Skattekostnad	5, 6	517 557	-355 811
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 852 076</b>	<b>1 242 936</b>
<b>Overføringer</b>			
Tilleggsutbytte		0	1 300 000
Annen egenkapital		-1 852 076	-57 064
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 852 076</b>	<b>1 242 936</b>



GYLI PLAST AS  
979 566 018

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 7	5 919 000	6 194 000
Maskiner og anlegg	4, 7	18 079 000	19 635 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 7	1 589 000	1 783 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>25 587 000</b>	<b>27 612 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>25 587 000</b>	<b>27 612 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	7, 9	21 911 000	22 203 000
<b>Sum varer</b>		<b>21 911 000</b>	<b>22 203 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	7 625 203	9 547 190
Andre kortsiktige fordringer	8	577 793	434 701
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 202 996</b>	<b>9 981 891</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	881 627	892 255
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>881 627</b>	<b>892 255</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>30 995 623</b>	<b>33 077 146</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>56 582 623</b>	<b>60 689 146</b>



GYLI PLAST AS  
979 566 018

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	11	100 000	100 000
Overkurs		5 550 532	5 550 532
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 650 532</b>	<b>5 650 532</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		4 553 255	6 405 330
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 553 255</b>	<b>6 405 330</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>10 203 786</b>	<b>12 055 862</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	5, 6	983 043	1 500 600
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>983 043</b>	<b>1 500 600</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	26 771 679	25 514 936
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>26 771 679</b>	<b>25 514 936</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	10 219 781	9 880 893
Leverandørgjeld		3 502 711	5 123 308
Skyldige offentlige avgifter	10	1 315 550	1 433 375
Kortsiktig konserngjeld	12	0	1 340 000
Annen kortsiktig gjeld		3 586 071	3 840 172
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>18 624 114</b>	<b>21 617 748</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>46 378 836</b>	<b>48 633 284</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>56 582 623</b>	<b>60 689 146</b>

Kristiansand, 16.02.2024

Marius Gyberg Haugland  
styrets leder

Terje Gyberg  
styremedlem

Bente Gyberg Haugland  
styremedlem

Fredrik Andre Gyberg  
styremedlem

Aud Ellen Gyberg  
styremedlem

Kim Gyberg Haugland  
styremedlem

Robert Gyberg  
styremedlem

Jon Fidjeland  
daglig leder



GYLI PLAST AS  
979566018

## Noter

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell. Se nærmere informasjon i note 4.

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

#### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

#### Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable og faste tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradrett salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



**GYLI PLAST AS**  
979566018

## Garanti- og serviceforpliktelser mv

Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i framtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld.

## Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.

## Note 1 - Salgsinntekt

	2023	2022
<b>Spesifikasjon av salg fordelt på virksomhetsområder</b>		
Produksjon og salg av vakumformede plastprodukter	84 204 615	81 930 428
Salg annet	0	0
<b>Totalt</b>	<b>84 204 615</b>	<b>81 930 428</b>

	2023	2022
<b>Spesifikasjon av salg fordelt geografisk</b>		
Salg i Norge	20 582 326	25 318 441
Eksportsalg	63 622 289	56 611 987
<b>Totalt</b>	<b>84 204 615</b>	<b>81 930 428</b>

Av selskapets eksport er nesten alt til Sverige.

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 37

## Note 3 - Lønnskostnad, honorar mv

	2023	2022
<b>Spesifikasjon av lønnskostnader</b>		
Lønn	22 474 245	21 540 104
Arbeidsgiveravgift	3 389 986	3 254 914
Pensjonskostnader	706 611	660 592
Andre lønnsrelaterte ytelser	383 850	248 340
<b>Totalt</b>	<b>26 954 692</b>	<b>25 703 950</b>



GYLI PLAST AS  
979566018

## Ytelser til ledende personer

### Daglig leder

	<b>2023</b>
Lønn, inkludert bonus	1 282 252
Pensjonskostnader	0
Annen godtgjørelse	0

Daglig leder har fast og resultatavhengig bonusavtale.

### Styret

Det er utbetalt kr 400 000 i honorar til styremedlemmer i 2023.

Det er ingen avtaler om forpliktelser ved opphør eller endring av ansettelsesforhold for daglig leder eller styremedlemmer.

### Revisor

	<b>2023</b>
Honorar for pålagt revisjon	74 000
Honorar for årsoppgjør og annen bistand	24 800
Sum honorar (ekskl. mva)	98 800

## Note 4 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	8 810 756	23 322 777	13 040 511	45 174 044
Tilgang i året	329 434	0	0	329 434
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost pr 31.12</b>	<b>9 140 190</b>	<b>23 322 777</b>	<b>13 040 511</b>	<b>45 503 478</b>
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-7 027 756	-3 687 777	-6 846 511	-17 562 044
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-7 551 190	-5 243 777	-7 121 511	-19 916 478
<b>Balansført verdi pr 31.12</b>	<b>1 589 000</b>	<b>18 079 000</b>	<b>5 919 000</b>	<b>25 587 000</b>
Årets av- og nedskrivninger	523 434	1 556 000	275 000	2 354 434
Økonomisk levetid	3-21	15	0 - 50	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

### Mer om varige driftsmidler/anleggsmidler

Maskiner og anlegg gjelder balansførte leieavtaler for syv produksjonsmaskiner.



GYLI PLAST AS  
979566018

## Note 5 - Spesifisering av skatt

<b>Skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
+/- Endringer i utsatt skattefordel	-517 557	355 811
<b>Skattekostnad</b>	<b>-517 557</b>	<b>355 811</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	-2 369 632	1 598 747
Permanente forskjeller	17 100	18 574
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-1 012 954	-2 269 073
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-3 365 487</b>	<b>-651 752</b>

## Note 6 - Midlertidige 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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2023</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	8 042 662	9 038 616	-995 954
Omløpsmidler	-470 000	-453 000	-17 000
Fremførbart underskudd	-651 752	-4 017 239	3 365 487
Kortsiktig gjeld	-100 000	-100 000	0
<b>Netto forskjeller</b>	<b>6 820 910</b>	<b>4 468 378</b>	<b>2 352 532</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>6 820 910</b>	<b>4 468 378</b>	<b>2 352 532</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>1 500 600</b>	<b>983 043</b>	<b>517 557</b>

## Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Av selskapets samlede gjeld er kr 36 991 460 sikret med pant i eiendeler, herav kr 26 771 679 som langsiktig lån og kr 10 219 781 som kassekreditt.

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld er:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Kundefordringer	7 625 203	9 547 190
Varelager	21 911 000	22 203 000
Driftsmidler	25 587 000	27 612 000
<b>Sum</b>	<b>55 123 203</b>	<b>59 362 190</b>

Restlån knyttet til produksjonsmaskiner som er behandlet som finansiell leasing, utgjør pr 31.12.23 kr 13 355 013. Dette er inkludert i annen langsiktig gjeld/ gjeld til kredittinstitusjoner. Av dette forfaller kr 1 851 788 i løpet av 2024, mens kr 3 000 968 har forfall mer enn 5 år fram i tid.

Selskapet har også et langsiktig lån i bank med saldo kr 9 250 000 pr 31.12.23. Av dette lånet forfaller kr 1 000 000 i 2024. Dette lånet skal etter planen være nedbetalt fullt ut i løpet av 2033.



## GYLI PLAST AS 979566018

Selskapet har i henhold til tiltakspakken i forbindelse med Koronasituasjonen søkt om og fått innvilget statsgarantert serielån på kr 5 000 000 og statsgarantert kassekreditt med trekklimit på kr 2 850 000. Lånet på kr 5 000 000 skal i henhold til betalingsplanen innfris i 2026. Det er nedbetalt kr 833 334 på lånet i 2023.

### Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

#### Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Pr 31.12.2023 er det ikke ytet lån av betydning til daglig leder eller øvrige personer i selskapets ledelse.

### Note 9 - Varer

Varelageret er nedskrevet for ukurans med totalt kr 353 000. Varer som det ikke har vært salg på de siste tre årene, er 100% nedskrevet. Varer som det har vært salg på de siste tre år, men som det er usikkert om blir solgt i fremtiden er det foretatt en skjønnsmessig vurdering av. Forsiktighet er lagt til grunn i vurderingene.

### Note 10 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	861 571
Skyldig skattetrekk	-762 328

### Note 11 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	10 000	10	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Gyli Invest AS	10 000	100	Ord. aksjer

#### Mer om aksjer og aksjonærer

Samtlige aksjer eies av morselskapet Gyli Invest AS. Aksjene i Gyli Invest AS eies av tre av styremedlemmene i Gyli Plast AS.

### Note 12 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Det er ingen mellomværende med morselskapet pr 31.12.2023.



GYLI PLAST AS  
979 566 018

## Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	-2 369 632	1 598 747
- Periodens betalte skatt	0	394 282
+ Ordinære avskrivninger	2 354 434	2 110 583
+/- Endring i varelager	292 000	-3 779 000
+/- Endring i kundefordringer	1 921 987	-384 884
+/- Endring i leverandørgjeld	-1 620 597	990 776
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	-1 855 017	618 207
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-1 276 825	760 147
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	329 434	8 604 583
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-329 434	-8 604 583
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-1 256 743	-3 756 569
+/- Netto endring i kassekreditt	338 888	5 477 643
- Utbetalinger av utbytte	0	3 900 000
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	1 595 631	5 334 212
= Netto endring i kontanter mv	-10 628	-2 510 224
+ Beholdning av kontanter ved årets begynnelse	892 255	802 478
= Kontantbeholdning ved årets utgang	881 627	-1 707 745
<b>Kontantbeholdning mv framkommer slik:</b>		
Kontanter og bankinnskudd ved årets utgang	20 055	2 041
Skattetrekkinnskudd o.l. ved årets utgang	861 571	890 213
= Beholdning av kontanter mv ved årets utgang	881 627	892 255