



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Gunnar Høyland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 14.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	90 638 918	91 172 260
Annen driftsinntekt	2	432 543	518 480
Sum inntekter		91 071 461	91 690 740
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-69 686	-578 517
Varekostnad	2	54 160 535	60 456 034
Lønnskostnad	3, 4	14 727 405	17 302 646
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	2 993 659	1 844 904
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	2	18 430 892	20 570 035
Sum kostnader		90 242 805	99 595 102
Driftsresultat		828 657	-7 904 363
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	1 746	113
Annen finansinntekt		65 487	99 706
Sum finansinntekter		67 233	99 819
Annen rentekostnad	2	726 240	363 039
Annen finanskostnad		117 162	220 687
Sum finanskostnader		843 403	583 726
Netto finans	6	-776 170	-483 907
Ordinært resultat før skattekostnad		52 487	-8 388 269
Skattekostnad på resultat	7	27 640	-1 820 786
Ordinært resultat etter skattekostnad		24 847	-6 567 483
Årsresultat		24 847	-6 567 483
Årsresultat etter minoritetsinteresser		24 847	-6 567 483



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		24 847	-6 567 483
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen innskutt egenkapital			-6 567 483
Avsatt til annen egenkapital		24 847	
Sum overføringer og disponeringer	8	24 847	-6 567 483



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5, 9	20 480 766	21 207 105
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 9	3 927 744	4 555 178
Sum varige driftsmidler		24 408 510	25 762 283
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	11		
Andre langsiktige fordringer	12		
Sum anleggsmidler		24 408 510	25 762 283
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9, 10	11 075 144	10 570 043
Fordringer			
Kundefordringer	9, 11	5 141 080	1 846 206
Andre kortsiktige fordringer	11, 12	4 112 773	9 519 775
Sum fordringer		9 253 854	11 365 981
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	654 075	563 050
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		654 075	563 050
Sum omløpsmidler		20 983 073	22 499 074
SUM EIENDELER		45 391 583	48 261 357



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14	5 244 000	5 244 000
Beholdning av egne aksjer	14		
Overkurs		214 012	214 012
Annen innskutt egenkapital		3 998 354	1 089 121
Sum innskutt egenkapital		9 456 366	6 547 133
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		24 847	
Sum opptjent egenkapital		24 847	
Sum egenkapital	8	9 481 213	6 547 133
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4		
Utsatt skatt	7	1 221 206	494 881
Sum avsetninger for forpliktelser		1 221 206	494 881
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 12	9 297 617	11 000 000
Langsiktig konserngjeld	11, 12		
Øvrig langsiktig gjeld	5, 12	6 252 052	3 978 771
Sum annen langsiktig gjeld		15 549 669	14 978 771
Sum langsiktig gjeld		16 770 875	15 473 652
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	11 617 406	12 770 491
Betalbar skatt	7	121 868	
Skyldig offentlige avgifter		2 065 576	1 678 106
Annen kortsiktig gjeld	11	5 334 644	11 791 975
Sum kortsiktig gjeld		19 139 495	26 240 572
Sum gjeld		35 910 370	41 714 224



Balanse

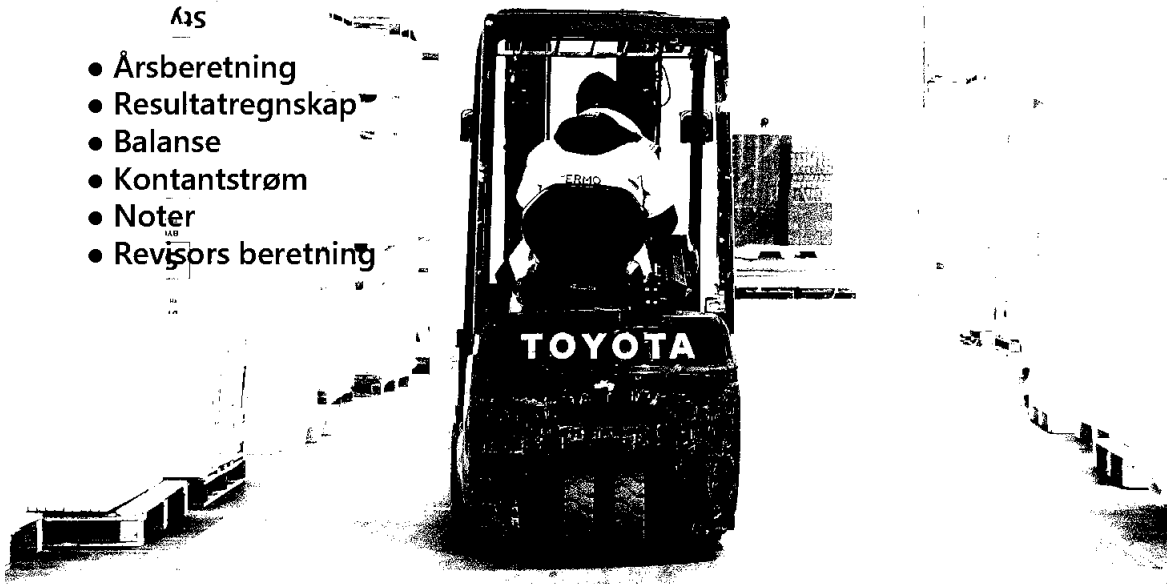
Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		45 391 583	48 261 357
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		
Pantstillelser	9		



BankID Signing
Sindre Vartdal
2023-06-26
BankID Signing
Jan Endre Vartdal
2023-06-26
BankID Signing
Hans Gunnar Høyland
2023-06-26

Årsregnskap 2022 Vartdal Plast Bodø AS

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



Org nr 948 900 874



Årsberetning 2022 – Vartdal Plast Bodø AS

Virksomhetens art og tilholdssted

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

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

Aksjonærforhold

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

Fremtidig utvikling

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

I segmentet for isolasjonsprodukter har selskapet de to siste årene hatt en betydelig vekst. Som følge av de generelle, økonomiske rammevilkårene har det imidlertid vært en reduksjon i igangsatte byggeprosjekter i Norge de siste månedene. Dette har ført til en redusert etterspørsel i totalmarkedet.

Selskapet opplevde på slutten av 2021 og starten av 2022 en stor prisøkning på innsatsfaktorene råstoff og energi. Utover året falt råstoffprisen noe tilbake og først i 2023 opplevde en fall i energiprisene. En viktig faktor for økning i råstoffprisen er knapphet på råstoff som følge av redusert kapasitet etter Covid-19, samt økt etterspørsel etter gjenåpningen.

EPS-råstoffet er i all hovedsak produsert på petroleumsprodukter og oljeprisen påvirker i stor grad prisen på råstoffet, samt energiinnsatsfaktoren som er brukt i produksjonen av selskapets produkter. Følgelig har også økning av olje- og gassprisen påvirket innsatsfaktorene i stor grad. I tillegg til store variasjoner i prisene på råstoff og energi, opplever også selskapet prisøkninger på andre kostnader i takt med økende inflasjon.

Morselskapet inngikk i 2022 en avtale med Paroc for levering av steinull og kan dermed tilby flere løsninger til kunder innenfor byggsegmentet. Dette har medført økt kundetilgang.

I løpet av 2022 vedtok EU et nytt byggdirektiv som krever betydelig etterisolering av bygg. Dette vil stille krav om etterisolering av ca 65 % av norske boligeiere (tilsvarende nærmere 1,7 millioner boliger). Kravene vil medføre økt etterspørsel av produkt som selskapet leverer.

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



Bærekraft og ytre miljø

EPS på avveie er en ressurs på avveie og en belastning for miljøet. Morselskapet har investert i komprimatoranlegg for å ta imot og komprimere EPS fra avfallsstasjoner og kunder av konsernet. Til nå har konsernet to komprimatoranlegg, ett på Liadal (nær Vartdal) og ett på Biri. Innsamlingen har vært jevnt økende hvert år og økte fra 2021 til 2022 med hele 51%. Totalt samlet konsernet inn ca 25% av eget forbruk av EPS i 2022.

For å bidra til innsamling og sirkulære løsninger, informerer Konsernet kunder om resirkuleringsløsninger og hvordan EPS skal behandles på byggeplasser. Det jobbes også aktivt med å informere om håndtering og behandling av EPS inn mot miljøorganisasjoner, politiske partier og forbrukere.

Selskapet har iverksatt flere energisparingstiltak i samarbeid med Enova og Enøk for å redusere gass, strøm- og vannforbruk. Alternative energikilder for å redusere klimafotavtrykket ytterligere er under utredning. Det er også generelt stort fokus internt på bærekraft, og det jobbes med forbedringer.

Rapportering i henhold til åpenhetsloven publiseres på konsernets nettsider www.vartdalplast.no.

Forskning og utvikling

Selskapet har i 2022 ikke hatt vesentlige kostnader relatert til forskning- og utviklingsaktiviteter. Konsernet selskapet er en del av er opptatt av å til enhver tid forbedre produkter og løsninger som sikrer at selskapene er konkurransedyktig i et stadig endrende marked.

Finansiell risiko

Selskapet er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, hovedsakelig oljeprisutvikling og valutarisiko. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Selskapets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering. Soliditeten til selskapet er akseptabel og egenkapitalandelen i selskapet er på 20,9%.

Markedsrisiko

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

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

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav, men en økning kan ventes på grunn av inflasjon og utfordringer i markedsforholdene. Det foretas løpende vurderinger av alle kunder og selskapet har i den senere tid etablert samarbeid med ekstern aktør for oppfølging av utestående fordringer.

Markedet for fisk- og matemballasje består i all hovedsak av betalingsdyktige kunder. Den største risikoen ansees å være i bygg-markedet. Storparten av omsetningen i dette markedet går til større kjeder som har gode rutiner for kredittsjekk. Selskapet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer.



Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som akseptabel. Kontantstrøm fra drift er negativ i 2022 med NOK 8 mill. Selskapet vurderer likviditeten løpende. Selskapet er med i konsernkonto ordning for Vartdal Holding AS som sikrer selskapet kapital ved behov.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2023 og den finansielle stillingen til konsernet.

Vesentlige forhold etter balansedagen

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

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Det var per 31.12.2022 – 23 ansatte i selskapet, hvor 3 var kvinner og 20 menn.

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

Det er ikke registrert alvorlige skader eller ulykker gjennom året, men totalt er det registrert 12 HMS avvik i selskapet. Avvikene går på manglende etterlevelse av retningslinjene og nesten uhell. Det arbeides kontinuerlig med opplæring og repetisjon av retningslinjer, samt forebyggende arbeid.

Selskapet hadde total et sykefravær på 4,77% i 2022 mot 12,33% i 2021.

Likestilling og mangfold

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

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

Forsikringer – daglig leder og styre

Selskapet har ikke ansvarsforsikring for styre og administrasjonen.

Årsregnskap

Omsetning i selskapet gikk ned med NOK 1 mill fra NOK 92 mill i 2021 til NOK 91 mill i 2022.

Årsresultatet gikk opp med NOK 7 mill., fra minus NOK 7 mill. i fjor til NOK 0 mill. i 2022. Samlet kontantstrøm fra driften var negativ med NOK 8 mill i 2022, mens driftsresultatet utgjorde NOK 1 mill. Kontantstrøm fra drift er ikke god nok til å investere i nye driftsmidler, slik at selskapet må ha ekstern finansiering ved nye investeringer. Selskapets likviditetsbeholdning var NOK 1 mill. per



31.12.2022 mot NOK 1 mill per 31.12.2021. Selskapet inngår i konsernkonto med Vartdal Holding AS og har en innvilget kreditt på NOK 5 mill, per 31.12.22 var NOK 3 mill. av denne benyttet.

Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 45 mill., sammenlignet med NOK 48 mill. året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2022 var 20,9%, sammenlignet med 13,6% pr. 31.12.2021. Årsaken til styrkingen av egenkapitalen skyldes konsernbidrag fra morselskap.

Resultatdisponering

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

Overført til annen egenkapital	24 847
Totalt disponert	24 847

Vartdal, 26.06.2023

Hans Gunnar Høyland
Styreleder

Sindre Vartdal
Styremedlem

Jan Endre Vartdal
Styremedlem



RESULTATREGNSKAP

VARTDAL PLAST BODØ AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1, 2	90 638 918	91 172 260
Annen driftsinntekt	2	432 543	518 480
Sum driftsinntekter		91 071 461	91 690 740
Varekostnad	2	54 160 535	60 456 034
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-69 686	-578 517
Lønnskostnad	3, 4	14 727 405	17 302 646
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	2 993 659	1 844 904
Annen driftskostnad	2	18 430 892	20 570 035
Sum driftskostnader		90 242 805	99 595 102
Driftsresultat		828 657	-7 904 363
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	2	1 746	113
Annen finansinntekt		65 487	99 706
Annen rentekostnad	2	726 240	363 039
Annen finanskostnad		117 162	220 687
Resultat av finansposter	6	-776 170	-483 907
Resultat før skattekostnad		52 487	-8 388 269
Skattekostnad på resultat	7	27 640	-1 820 786
Resultat etter skatt		24 847	-6 567 483
Årsresultat		24 847	-6 567 483
OVERFØRINGER			
Overført fra annen innskutt egenkapital		0	-6 567 483
Avsatt til annen egenkapital		24 847	0
Sum overføringer	8	24 847	-6 567 483



BALANSE

VARTDAL PLAST BODØ AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	5, 9	20 480 766	21 207 105
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 9	3 927 744	4 555 178
Sum varige driftsmidler		24 408 510	25 762 283
Sum anleggsmidler		24 408 510	25 762 283
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	9, 10	11 075 144	10 570 043
FORDRINGER			
Kundefordringer	9, 11	5 141 080	1 846 206
Andre kortsiktige fordringer	11, 12	4 112 773	9 519 775
Sum fordringer		9 253 854	11 365 981
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	654 075	563 050
Sum omløpsmidler		20 983 073	22 499 074
Sum eiendeler		45 391 583	48 261 357



BALANSE

VARTDAL PLAST BODØ AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	14	5 244 000	5 244 000
Overkurs		214 012	214 012
Annen innskutt egenkapital		3 998 354	1 089 121
Sum innskutt egenkapital		9 456 366	6 547 133
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		24 847	0
Sum opptjent egenkapital		24 847	0
Sum egenkapital	8	9 481 213	6 547 133
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	7	1 221 206	494 881
Sum avsetning for forpliktelser		1 221 206	494 881
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 12	9 297 617	11 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	5, 12	6 252 052	3 978 771
Sum annen langsiktig gjeld		15 549 669	14 978 771
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	11	11 617 406	12 770 491
Betalbar skatt	7	121 868	0
Skyldig offentlige avgifter		2 065 576	1 678 106
Annen kortsiktig gjeld	11	5 334 644	11 791 975
Sum kortsiktig gjeld		19 139 495	26 240 572
Sum gjeld		35 910 370	41 714 224
Sum egenkapital og gjeld		45 391 583	48 261 357

Bodø, 26.06.2023
Styret i Vartdal Plast Bodø AS

Hans Gunnar Høyland
styreleder

Jan Endre Vartdal
styremedlem

Sindre Vartdal
styremedlem/daglig leder



INDIREKTE KONTANTSTRØM

VARTDAL PLAST BODØ AS

	Note	2022	2021
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		52 487	-8 388 269
Ordinære avskrivninger	5	2 993 659	1 844 904
Endring i varelager	10	-505 101	-5 457 263
Endring i kundefordringer		-3 294 875	173 635
Endring i leverandørgjeld		-1 153 084	9 503 271
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-6 279 397	5 685 021
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-8 186 311	3 361 298
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	5	-1 599 604	-6 295 599
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-1 599 604	-6 295 599
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	11	3 260 864	9 158 088
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	9	-2 689 966	-1 364 954
Netto endring i kassekreditt		0	-4 880 434
Innbetalinger av konsernbidrag		9 306 042	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		9 876 940	2 912 700
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		91 025	-21 600
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		563 050	584 650
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		654 075	563 050



VARTDAL PLAST BODØ AS

948 900 874

Regnskapsprinsipper

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

BRUK AV ESTIMATER

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

VALUTA

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

INNETEKTER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

LEASING

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

Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

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

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

VARTDAL PLAST BODØ AS

SIDE 6



VARTDAL PLAST BODØ AS

948 900 874

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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

VARER

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

FORDRINGER

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

PENSJONER - INNSKUDDSBASERT ORDNING

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

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

ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP

Det er foretatt prinsippendring for vurderingen av leasing i selskapets regnskap. Fra og med 2022 er leasing presentert finansiell leasing når kriteriene er oppfylt, mens det tidligere ble presentert som operasjonell som følge av unntaksregler for små foretak. Inngående balansen er omarbeidet som følge av prinsippendringen.

VARTDAL PLAST BODØ AS

SIDE 7



VARTDAL PLAST BODØ AS 948 900 874

Note 1 Salgsinntekter

	2022	2021
Pr. Virksomhetsområde		
Salg av emballasje- og isolasjonsprodukter	90 638 918	91 172 260
Sum	90 638 918	91 172 260
Geografisk fordeling		
Norge	90 638 918	91 172 260
Sum	90 638 918	91 172 260

Note 2 Transaksjoner med nærstående parter

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

Følgende nærstående transaksjoner har funnet sted:

	2022	2021
Salg av varer og tjenester	53 722 644	49 155 331
Varekjøp	40 112 477	14 988 876
Kjøp av administrasjonstjenester	270 564	0
Leie av eiendom	4 840 164	4 720 872
Renteinntekt fra nærstående	1 602	113
Rentekostnad til nærstående	160 864	0

Note 3 Lønnskostnader og ytelser

LØNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	12 302 331	15 185 712
Arbeidsgiveravgift	1 108 607	1 131 968
Pensjonskostnader	714 118	512 220
Andre ytelser	602 349	472 746
Sum	14 727 405	17 302 646
Gjennomsnittlig antall årsverk	23	25

VARTDAL PLAST BODØ AS

SIDE 8



VARTDAL PLAST BODØ AS

948 900 874

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

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

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

REVISOR

	2022
Kostnadsført revisjonshonorar	50 000
Teknisk utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer	18 750
Annen bistand	15 500
Sum eks.mva	84 250

Note 4 Pensjon

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

INNSKUDDSPENSJON

Selskapet har innskuddsplaner i samsvar med lokale lover. Kostnadsført innskudd inngår i regnskapslinjen lønnskostnader og utgjorde kr 409 025 og kr 302 561 i henholdsvis 2022 og 2021.

AFP

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

I 2022 utgjorde premien 2,6 % av lønn mellom 1G (kr 111 477 pr. 31.12.2022) og 7,1 G. Tilskudd til AFP-ordningen inngår i regnskapslinjen lønnskostnader og utgjorde i kr 305 093 og kr 205 552 i henholdsvis 2022 og 2021. Pr. 31.12.2022 var det 41 ansatte i ordningen, hvorav 39 ansatte som inngår i premiegrunnlaget.

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

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

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

VARTDAL PLAST BODØ AS

SIDE 9



VARTDAL PLAST BODØ AS

948 900 874

Note 5 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	77 896 285	5 525 195	83 421 480
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	1 509 604	90 000	1 599 604
= Anskaffelseskost 31.12.22	79 405 889	5 615 195	85 021 084
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	58 925 123	1 687 451	60 612 574
= Bokført verdi 31.12.22	20 480 766	3 927 744	24 408 510
Årets ordinære avskrivninger	2 276 225	717 434	2 993 659
Økonomisk levetid	5-15 år	3-8 år	

I gruppen driftsløsøre, inventar, ol. inngår driftsmidler som er leaset og vurdert etter prinsippene for finansiell leasing.

Bokført verdi per 31.12.22 på eiendeler knyttet til finansiell leasing utgjør kr 3 796 952, og er presentert under regnskapslinjen driftsløsøre, inventar o.a. utstyr. Restforspliktelsen som knytter seg til leasingavtalene utgjør kr 2 991 188 og er presentert under øvrig langsiktig gjeld. Årets avskrivning på disse driftsmidlene utgjør kr 691 934, mens årets leiebeløp utgjør kr 1 108 593. Leasingavtalene er inngått fra tidsrommet 2017-2022 og har utløp i tidsrommet 2022-2028.

Note 6 Poster som er slått sammen i regnskapet

	2022	2021
Finansinntekter		
Renteinntekt fra nærstående	1 602	113
Annen renteinntekt	144	0
Valutagevinst (agio)	65 487	99 706
Sum finansinntekter	67 233	99 819
Finanskostnader		
Rentekostnader til nærstående	160 864	0
Annen rentekostnad	565 376	363 039
Valutatap (disagio)	105 735	188 484
Annen finanskostnad	11 427	32 203
Sum finanskostnader	843 403	583 726
Resultat av finansposter	-776 170	-483 907

VARTDAL PLAST BODØ AS

SIDE 10



VARTDAL PLAST BODØ AS

948 900 874

Note 7 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	27 640	-1 820 786
Skattekostnad ordinært resultat	27 640	-1 820 786
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	52 487	-8 388 269
Permanente forskjeller	73 150	111 966
Endring i midlertidige forskjeller	-3 301 479	-1 029 738
Mottatt konsernbidrag	3 729 786	9 306 042
Skattepliktig inntekt	553 944	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-698 685	-2 047 329
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	820 553	2 047 329
Sum betalbar skatt i balansen	121 868	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	52 487	-8 388 269
Beregnet skatt av resultat før skatt	11 547	-1 845 419
Skatteeffekt av permanente forskjeller	16 093	24 632
Sum	27 640	-1 820 787
Effektiv skattesats	52,7 %	21,7 %

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	4 758 810	3 259 773	-1 499 038
Varebeholdning	0	-194 333	-194 333
Fordringer	0	-108 831	-108 831
Balanseførte leieavtaler	805 766	510 118	-295 649
Gevinst – og tapskonto	-13 640	-17 049	-3 409
Avsetninger mv	0	-1 200 220	-1 200 220
Sum	5 550 936	2 249 457	-3 301 479
Grunnlag for utsatt skatt	5 550 936	2 249 457	-3 301 479
Utsatt skatt (22 %)	1 221 206	494 881	-726 325

Mottatt konsernbidrag på kr 3 729 786 er ført til reduksjon av årets skattemessige underskudd med kr 3 175 842, mens resterende andel på kr 553 944 utgjør skattepliktig inntekt og inngår i beregningen av betalbar skatt på kr 121 868.

VARTDAL PLAST BODØ AS

SIDE 11



VARTDAL PLAST BODØ AS

948 900 874

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	5 244 000	214 012	691 230	6 149 242
Effekt av prinsippendring til finansiell leasing			397 891	397 891
Egenkapital pr. 01.01.2022	5 244 000	214 012	1 089 121	6 547 133
Årets resultat			24 847	24 847
Konsernbidrag mottatt			2 909 233	2 909 233
Pr 31.12.2022	5 244 000	214 012	4 023 201	9 481 213

Som følge av at selskapet har gått over til ordinære regnskapsregler, er sammenligningstallene omarbeidet for å implementere finansielle leasing i selskapets regnskap. Virkningen av prinsippendringen på selskapets egenkapital fremgår av tabellen over.

Selskapet har mottatt konsernbidrag med skattemessig virkning fra morselskapet Poly Har AS på kr 3 729 786. Netto mottatt konsernbidrag på kr 2 909 233 er ført mot annen innskutt egenkapital.

Note 9 Pantstillelser og garantier

	2022	2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	9 297 617	11 000 000
Sum	9 297 617	11 000 000
Bokført verdi av pantsikrede eiendeler		
Maskiner og anlegg	20 480 766	21 207 105
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3 927 744	4 555 178
Kundefordringer	5 141 080	1 846 206
Varelager	11 075 144	10 570 043
Sum	40 624 735	38 178 532

Note 10 Varer

	2022	2021
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	4 292 746	4 474 812
Lager av varer under tilvirkning	545 168	0
Lager av egentilvirkede ferdigvarer	2 194 656	3 500 527
Lager av innkjøpte handelsvarer	4 042 573	2 594 704
Sum varelager	11 075 144	10 570 043
Lager vurdert til anskaffelseskost	11 075 144	10 764 376
Ukuransavsetning ferdigvarer	0	-194 333
Bokført verdi	11 075 144	10 570 043

VARTDAL PLAST BODØ AS

SIDE 12



VARTDAL PLAST BODØ AS

948 900 874

Note 11 Mellomværende

	2022	2021
Fordringer		
Kundefordringer konsern	1 195 948	477 356
Kundefordringer nærstående selskap	3 791 920	0
Andre kortsiktige fordring konsern	3 729 786	9 306 042
Sum	8 717 654	9 783 398
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	3 260 864	0
Leverandørgjeld konsern	325 262	571 380
Leverandørgjeld nærstående selskap	8 789 697	5 057 102
Annen kortsiktig gjeld nærstående selskap	0	4 447 005
Trekk på konsernkonto	3 101 496	4 324 174
Sum	15 477 319	14 399 661

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

Note 12 Fordringer og gjeld

	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre kortsiktige fordringer	0	0
Sum	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	892 856	1 982 143
Øvrig langsiktig gjeld	0	0
Sum	892 856	1 982 143

Øvrig langsiktig gjeld består av lån fra morselskapet Poly Har AS. Det er ikke avtalt forfalltidspunkt på lånet. Lånet er renteberegnet på markedsmessig vilkår.

VARTDAL PLAST BODØ AS

SIDE 13



VARTDAL PLAST BODØ AS

948 900 874

Note 13 Bundne midler

	2022	2021
Skattetrekksmidler	572 380	514 393
Sum bundne midler	572 380	514 393

Note 14 Aksjonærer

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

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

EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	A-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Poly Har AS	2 622	100,0	100,0



contabile

Til generalforsamlingen i Vartdal Plast Bodø AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vartdal Plast Bodø AS som viser et overskudd på NOK 24 847. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

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

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

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

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



contabile

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Ålesund, 26. juni 2023
Contabile AS

Oddvar Sandnes
Statsautorisert revisor