



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per Sellæg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 08.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 972 414	5 142 795
Annen driftsinntekt		210	
Sum inntekter		1 972 624	5 142 795
Kostnader			
Varekostnad		711 759	1 405 249
Lønnskostnad	1, 2, 3	956 553	1 793 578
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	60 978	27 667
Annen driftskostnad	5	558 152	1 733 826
Sum kostnader		2 287 441	4 960 319
Driftsresultat		-314 817	182 476
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		355	261
Annen finansinntekt			294
Sum finansinntekter		355	555
Annen rentekostnad		209	3 007
Sum finanskostnader		209	3 007
Netto finans		146	-2 453
Ordinært resultat før skattekostnad		-314 672	180 024
Skattekostnad på ordinært resultat			48 615
Ordinært resultat etter skattekostnad		-314 672	131 409
Årsresultat		-314 672	131 409
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-279 113	95 849
Annen egenkapital		-35 559	35 559
Sum overføringer og disponeringer		-314 672	131 409



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	8	128 333	163 333
Sum immaterielle eiendeler		128 333	163 333
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	187 694	64 000
Sum varige driftsmidler		187 694	64 000
Sum anleggsmidler		316 027	227 333
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	354 324	866 085
Andre fordringer		15 351	102
Sum fordringer		369 675	866 187
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	66 926	292 858
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		66 926	292 858
Sum omløpsmidler		436 601	1 159 045
SUM EIENDELER		752 628	1 386 378
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (60 aksjer à kr 500,00)	6, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13		35 559
Udekket tap	13	279 113	
Sum opptjent egenkapital		-279 113	35 559
Sum egenkapital	13	-249 113	65 559
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		678 361	741 474
Betalbar skatt			48 615
Skyldige offentlige avgifter		40 643	196 889
Annen kortsiktig gjeld		282 737	333 840
Sum kortsiktig gjeld		1 001 740	1 320 819
Sum gjeld		1 001 740	1 320 819
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		752 628	1 386 378



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 784805

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per Sellæg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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

Brønnøysundregistrene, 23.09.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 921 645 090
NAMDAL PLAST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 972 414	5 142 795
Annen driftsinntekt		210	
Sum inntekter		1 972 624	5 142 795
Kostnader			
Varekostnad		711 759	1 405 249
Lønnskostnad	1, 2, 3	956 553	1 793 578
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	60 978	27 667
Annen driftskostnad	5	558 152	1 733 826
Sum kostnader		2 287 441	4 960 319
Driftsresultat		-314 817	182 476
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		355	261
Annen finansinntekt			294
Sum finansinntekter		355	555
Annen rentekostnad		209	3 007
Sum finanskostnader		209	3 007
Netto finans		146	-2 453
Ordinært resultat før skattekostnad		-314 672	180 024
Skattekostnad på ordinært resultat			48 615
Ordinært resultat etter skattekostnad		-314 672	131 409
Årsresultat		-314 672	131 409
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-279 113	95 849
Annen egenkapital		-35 559	35 559
Sum overføringer og disponeringer		-314 672	131 409



Organisasjonsnr: 921 645 090
NAMDAL PLAST AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Forskning og utvikling	8	128 333	163 333
Sum immaterielle eiendeler		128 333	163 333

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	187 694	64 000
Sum varige driftsmidler		187 694	64 000

Sum anleggsmidler		316 027	227 333
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	11	354 324	866 085
Andre fordringer		15 351	102
Sum fordringer		369 675	866 187

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	66 926	292 858
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		66 926	292 858

Sum omløpsmidler		436 601	1 159 045
-------------------------	--	----------------	------------------

SUM EIENDELER		752 628	1 386 378
----------------------	--	----------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (60 aksjer à kr 500,00)	6, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	13		35 559
Udekket tap	13	279 113	
Sum opptjent egenkapital		-279 113	35 559

Sum egenkapital	13	-249 113	65 559
------------------------	-----------	-----------------	---------------



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	678 361	741 474
Betalbar skatt		48 615
Skyldige offentlige avgifter	40 643	196 889
Annen kortsiktig gjeld	282 737	333 840
Sum kortsiktig gjeld	1 001 740	1 320 819
Sum gjeld	1 001 740	1 320 819
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	752 628	1 386 378



Organisasjonsnr: 921 645 090
NAMDAL PLAST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note

6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	60.00	500.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
PHPM holding AS	30.00	50.00%	Ordinære aksjer
Lundseng, Pia Madelen	24.00	40.00%	Ordinære aksjer
Thygesen, Runar	6.00	10.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	60.00	100.00%

Note

1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	889117.00	1705651.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	45377.00	84723.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22059.00	3203.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	956553.00	1793577.00

Note

3

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



Noter 2020 NAMDAL PLAST AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	889 117	1 705 651



Arbeidsgiveravgift	45 377	84 723
Andre relaterte ytelser	22 059	3 203
Sum	956 553	1 793 577

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	60	500,00	30 000,00
Sum	60		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
PHPM holding AS	30	50,00%	Ordinære aksjer
Lundseng, Pia Madelen	24	40,00%	Ordinære aksjer
Thygesen, Runar	6	10,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	60	100,00%	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	80 000
Tilgang i året	149 672
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	229 672
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(16 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(41 978)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	187 694
Årets avskrivninger	(25 978)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 8 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	FoU
Anskaffelseskost 01.01.2020	175 000



Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	175 000

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2020	(11 667)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(46 667)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	128 333

Årets avskrivninger	(35 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(314 672)	180 024
+/- Permanente forskjeller	900	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(46 548)	136 800
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(95 849)
Årets skattegrunnlag	(360 320)	220 975

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	48 615
Sum	48 615

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	48 615
---	----------	---------------

Betalbar skatt i skattekostnad	48 615
--------------------------------	--------

Betalbar skatt i balansen	0	48 615
----------------------------------	----------	---------------

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(136 800)	(90 252)	(46 548)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(360 320)	360 320
Netto forskjeller	(136 800)	(450 572)	313 772
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	136 800	450 572	(313 772)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 99 126

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	354 324	866 085
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	354 324	866 085



Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 65 860. Skyldig skattetrekk er kr 30 191.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	35 559		65 559
Årets resultat		(35 559)	(279 113)	(314 672)
Egenkapital 31.12.2020	30 000	0	(279 113)	(249 113)



Årsregnskap for 2020

**NAMDAL PLAST AS
7750 NAMDALSEID**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning



Resultatregnskap for 2020
NAMDAL PLAST AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		1 972 414	5 142 795
Annen driftsinntekt		210	0
Sum driftsinntekter		1 972 624	5 142 795
Varekostnad		(711 759)	(1 405 249)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(956 553)	(1 793 578)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	(60 978)	(27 667)
Annen driftskostnad	5	(558 152)	(1 733 826)
Sum driftskostnader		(2 287 441)	(4 960 319)
Driftsresultat		(314 817)	182 476
Annen renteinntekt		355	261
Annen finansinntekt		0	294
Sum finansinntekter		355	555
Annen rentekostnad		(209)	(3 007)
Sum finanskostnader		(209)	(3 007)
Netto finans		146	(2 453)
Ordinært resultat før skattekostnad		(314 672)	180 024
Skattekostnad på ordinært resultat		0	(48 615)
Ordinært resultat		(314 672)	131 409
Årsresultat		(314 672)	131 409
Overføringer			
Udekket tap		(279 113)	95 849
Annen egenkapital		(35 559)	35 559
Sum		(314 672)	131 409



Balanse pr. 31. desember 2020
NAMDAL PLAST AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	8	128 333	163 333
Sum immaterielle eiendeler		128 333	163 333
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	187 694	64 000
Sum varige driftsmidler		187 694	64 000
Sum anleggsmidler		316 027	227 333
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	11	354 324	866 085
Andre fordringer		15 351	102
Sum fordringer		369 675	866 187
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	66 926	292 858
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		66 926	292 858
Sum omløpsmidler		436 601	1 159 045
Sum eiendeler		752 628	1 386 378



Balanse pr. 31. desember 2020
NAMDAL PLAST AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (60 aksjer à kr 500,00)	6, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	0	35 559
Udekket tap	13	(279 113)	0
Sum opptjent egenkapital		(279 113)	35 559
Sum egenkapital	13	(249 113)	65 559
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		678 361	741 474
Betalbar skatt		0	48 615
Skyldige offentlige avgifter		40 643	196 889
Annen kortsiktig gjeld		282 737	333 840
Sum kortsiktig gjeld		1 001 740	1 320 819
Sum gjeld		1 001 740	1 320 819
Sum egenkapital og gjeld		752 628	1 386 378

Namsos, 21.09.2021

Per Herlof Sellæg Sign
Styrets leder / Daglig leder

Pia Madelen Lundseng Sign
Styremedlem



Noter 2020

NAMDAL PLAST AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	889 117	1 705 651



Arbeidsgiveravgift	45 377	84 723
Andre relaterte ytelser	22 059	3 203
Sum	956 553	1 793 577

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	60	500,00	30 000,00
Sum	60		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
PHPM holding AS	30	50,00%	Ordinære aksjer
Lundseng, Pia Madelen	24	40,00%	Ordinære aksjer
Thygesen, Runar	6	10,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	60	100,00%	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	80 000
Tilgang i året	149 672
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	229 672
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(16 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(41 978)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	187 694
Årets avskrivninger	(25 978)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 8 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	FoU
Anskaffelseskost 01.01.2020	175 000



Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	175 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2020	(11 667)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(46 667)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	128 333
Årets avskrivninger	(35 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(314 672)	180 024
+/- Permanente forskjeller	900	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(46 548)	136 800
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(95 849)
Årets skattegrunnlag	(360 320)	220 975
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		48 615
Sum		48 615
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	48 615
Betalbar skatt i skattekostnad		48 615
Betalbar skatt i balansen	0	48 615

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(136 800)	(90 252)	(46 548)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(360 320)	360 320
Netto forskjeller	(136 800)	(450 572)	313 772
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	136 800	450 572	(313 772)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 99 126

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	354 324	866 085
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	354 324	866 085



Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 65 860. Skyldig skattetrekk er kr 30 191.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	35 559		65 559
Årets resultat		(35 559)	(279 113)	(314 672)
Egenkapital 31.12.2020	30 000	0	(279 113)	(249 113)