



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 961 494 281
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARMA PLAST AS
Forretningsadresse: Smålonane 11
5353 STRAUME

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Georg Parmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 31.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	13	16 489 444	15 799 035
Annen driftsinntekt		26 050	126 525
Sum inntekter		16 515 494	15 925 560
Kostnader			
Varekostnad		4 386 263	3 737 331
Lønnskostnad	3, 4	5 451 256	5 819 010
Avskrivning	7	289 621	302 772
Annen driftskostnad	3	5 065 607	5 075 771
Sum kostnader		15 192 747	14 934 884
Driftsresultat		1 322 747	990 676
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		93 731	183 328
Sum finansinntekter		93 731	183 328
Annen finanskostnad		74 270	32 875
Sum finanskostnader		74 270	32 875
Netto finans		19 461	150 453
Ordinært resultat før skattekostnad		1 342 208	1 141 129
Skattekostnad på ordinært resultat	12	295 286	251 047
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 046 922	890 082
Årsresultat		1 046 922	890 082
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	11	1 046 922	890 082
Sum overføringer og disponeringer		1 046 922	890 082



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	12	257 072	288 950
Sum immaterielle eiendeler		257 072	288 950
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	7, 10	506 625	639 738
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	7, 10	94 452	150 059
Sum varige driftsmidler		601 077	789 797
Sum anleggsmidler		858 149	1 078 747
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6, 10	6 023 965	5 373 510
Fordringer			
Kundefordringer	9, 10	2 947 548	1 453 259
Andre fordringer	12	304 304	184 598
Sum fordringer		3 251 852	1 637 857
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	8	4 785 581	4 735 487
Sum investeringer		4 785 581	4 735 487
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	4 979 152	4 821 348
Sum omløpsmidler		19 040 550	16 568 202
SUM EIENDELER		19 898 699	17 646 949

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 11	74 000	74 000
Sum innskutt egenkapital		74 000	74 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	15 946 368	14 899 446
Sum opptjent egenkapital		15 946 368	14 899 446
Sum egenkapital		16 020 368	14 973 446
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	2 333 980	1 181 488
Betalbar skatt	12	263 408	42 432
Skyldige offentlige avgifter	5	735 179	783 956
Annen kortsiktig gjeld		545 764	665 627
Sum kortsiktig gjeld		3 878 331	2 673 503
Sum gjeld		3 878 331	2 673 503
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 898 699	17 646 949



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 409913

Enheten

Organisasjonsnummer: 961 494 281
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARMA PLAST AS
Forretningsadresse: Smålonane 11
5353 STRAUME

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Georg Parmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 13.06.2022



Organisasjonsnr: 961 494 281
PARMA PLAST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	13	16 489 444	15 799 035
Annen driftsinntekt		26 050	126 525
Sum inntekter		16 515 494	15 925 560
Kostnader			
Varekostnad		4 386 263	3 737 331
Lønnskostnad	3, 4	5 451 256	5 819 010
Avskrivning	7	289 621	302 772
Annen driftskostnad	3	5 065 607	5 075 771
Sum kostnader		15 192 747	14 934 884
Driftsresultat		1 322 747	990 676
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		93 731	183 328
Sum finansinntekter		93 731	183 328
Annen finanskostnad		74 270	32 875
Sum finanskostnader		74 270	32 875
Netto finans		19 461	150 453
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	12	295 286	251 047
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 046 922	890 082
Årsresultat		1 046 922	890 082
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	11	1 046 922	890 082
Sum overføringer og disponeringer		1 046 922	890 082



Organisasjonsnr: 961 494 281
PARMA PLAST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	12	257 072	288 950
Sum immaterielle eiendeler		257 072	288 950
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	7, 10	506 625	639 738
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	7, 10	94 452	150 059
Sum varige driftsmidler		601 077	789 797
Sum anleggsmidler		858 149	1 078 747
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6, 10	6 023 965	5 373 510
Fordringer			
Kundefordringer	9, 10	2 947 548	1 453 259
Andre fordringer	12	304 304	184 598
Sum fordringer		3 251 852	1 637 857
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	8	4 785 581	4 735 487
Sum investeringer		4 785 581	4 735 487
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	4 979 152	4 821 348
Sum omløpsmidler		19 040 550	16 568 202
SUM EIENDELER		19 898 699	17 646 949
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 11	74 000	74 000
Sum innskutt egenkapital		74 000	74 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	15 946 368	14 899 446
Sum opptjent egenkapital		15 946 368	14 899 446



Sum egenkapital		16 020 368	14 973 446
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	2 333 980	1 181 488
Betalbar skatt	12	263 408	42 432
Skyldige offentlige avgifter	5	735 179	783 956
Annen kortsiktig gjeld		545 764	665 627
Sum kortsiktig gjeld		3 878 331	2 673 503
Sum gjeld		3 878 331	2 673 503
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 898 699	17 646 949



Organisasjonsnr: 961 494 281
PARMA PLAST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	37.00	2000.00	74000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
GEP Holding AS	24.00	64.86%	Ordinære aksjer
CHRP AS	13.00	35.14%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	37.00	100.00%	

*GEP Holding AS kontrolleres av styrets leder Georg Parmann **CHRP AS kontrolleres av styremedlem Christian Parmann

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4353225.00	4647356.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	656342.00	709878.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	225303.00	237268.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	216385.00	224508.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5451255.00	5819010.00

Note

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

Ytelser til daglig leder



Ytelser Lønn Pensj.forpl. Andre godtgj.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	55000.00	55000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42450.00	23650.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	97450.00	78650.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Det er ikke gitt lån eller stillet annen sikkerhet over ledende ansatte, aksjeeiere m.v

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Parma Plast AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Parma Plast AS

Noter til regnskapet for 2021

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	37	2 000	74 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
GEP Holding AS	24	64,86 %	64,86 %
CHRP AS	13	35,14 %	35,14 %
Sum	37	100,00 %	100,00 %

*GEP Holding AS kontrolleres av styrets leder Georg Parmann

**CHRP AS kontrolleres av styremedlem Christian Parmann

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	4 353 225	4 647 356
Arbeidsgiveravgift	656 342	709 878
Pensjonskostnader	225 303	237 268
Andre ytelser	216 385	224 508
Sum	5 451 255	5 819 010

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån eller stillet annen sikkerhet over ledende ansatte, aksjeeiere m.v

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2021
Revisjon	55 000
Andre tjenester	42 450

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Parma Plast AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Pensjoner

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

Forsikringen er en innskuddsbasert ordning og årets kostnad er lik årets premie.

Note 5 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekkmidler utgjør	191 108

Note 6 - Varer

	2021	2020
Råvarer	3 945 883	3 212 743
Varer under tilvirkning	148 406	191 875
Ferdige egentilvirkede varer	1 215 208	1 264 731
Innkjøpte varer for videresalg	714 468	704 159
Sum	<u>6 023 965</u>	<u>5 373 508</u>

Note 7 - Varige driftsmidler

	Patenter, immaterielle eiendeler	Maskiner, anlegg og driftsløsøre	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	379 115	9 579 503	5 814 232	15 772 850
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	100 901	0	100 901
Anskaffelseskost 31.12.	<u>379 115</u>	<u>9 680 404</u>	<u>5 814 232</u>	<u>15 873 751</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-379 115	-9 173 779	-5 719 780	-15 272 674
Balanseført pr. 31.12.	<u>0</u>	<u>506 625</u>	<u>94 452</u>	<u>601 077</u>
Årets avskrivninger	0	234 014	55 607	289 621
Økonomisk levetid	10 år	3-10 år	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Det er kostnadsført husleie og leie av driftsmidler på totalt kr 1 914 970 i 2021.

Note 8 - Andeler i andre selskaper

Selskap	Bokført verdi	Markedsverdi
Skagen Høyrente	4 785 581	4 785 581



Parma Plast AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Andre fordringer	9 250	9 250
<i>Gjeld</i>	2021	2020
Leverandørgjeld	25 000	0

Note 10 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Kassekreditt	0	0
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Kundefordringer	2 947 548	1 453 259
Varebeholdning	6 023 965	5 373 508
Driftstilbehør	601 077	789 797
Sum	<u>9 572 590</u>	<u>7 616 564</u>

Selskapet hadde pr. 31.12.2021 (og 31.12.2020) en ubenyttet trekkrettighet på kassekreditt med inntil kr 500 000. Pant i kundefordringer, varelager og driftstilbehør er oppad begrenset til kr 2 100 000.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	74 000	14 899 446	14 973 446
Årsresultat	0	1 046 922	1 046 922
Egenkapital 31.12.2021	<u>74 000</u>	<u>15 946 368</u>	<u>16 020 368</u>



Parma Plast AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 12 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	263 408	42 432
Endring utsatt skatt	31 878	208 615
Årets totale skattekostnad	<u>295 286</u>	<u>251 047</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 342 208	1 141 129
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	0	16 437
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	0	-16 437
Endring i midlertidige forskjeller	-144 899	-213 887
Alminnelig inntekt	<u>1 197 309</u>	<u>927 242</u>
Anvendt fremførbart underskudd	0	-734 367
Årets skattegrunnlag	<u>1 197 309</u>	<u>192 875</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	263 408	42 432
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-1 125 960	-1 271 902
Utestående fordringer	-42 548	-41 505
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-1 168 508</u>	<u>-1 313 407</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-257 072	-288 950

Note 13 - Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt NOK 213 669 i offentlig støtte ifm kompensasjonsordningen for næringslivet.



Parma Plast AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Parma Plast AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	13	16 489 444	15 799 035
Annen driftsinntekt		26 050	126 525
Sum driftsinntekter		<u>16 515 494</u>	<u>15 925 560</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		4 386 263	3 737 331
Lønnskostnad	3, 4	5 451 256	5 819 010
Avskrivning	7	289 621	302 772
Annen driftskostnad	3	5 065 607	5 075 771
Sum driftskostnader		<u>15 192 747</u>	<u>14 934 884</u>
Driftsresultat		<u>1 322 747</u>	<u>990 676</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		93 731	183 328
Annen finanskostnad		74 270	32 875
Netto finansposter		<u>19 461</u>	<u>150 453</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 342 208</u>	<u>1 141 129</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	12	<u>295 286</u>	<u>251 047</u>
Årsresultat		<u>1 046 922</u>	<u>890 082</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	11	<u>1 046 922</u>	<u>890 082</u>



Parma Plast AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	12	257 072	288 950
Sum immaterielle eiendeler		257 072	288 950
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	7, 10	506 625	639 738
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	7, 10	94 452	150 059
Sum varige driftsmidler		601 077	789 797
Sum anleggsmidler		858 149	1 078 747
Omløpsmidler			
Varer	6, 10	6 023 965	5 373 510
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	9, 10	2 947 548	1 453 259
Andre fordringer	12	304 304	184 598
Sum fordringer		3 251 852	1 637 857
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte obligasjoner	8	4 785 581	4 735 487
Sum investeringer		4 785 581	4 735 487
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	4 979 152	4 821 348
Sum omløpsmidler		19 040 550	16 568 202
Sum eiendeler		19 898 699	17 646 949



Parma Plast AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 11	74 000	74 000
Sum innskutt egenkapital		74 000	74 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	11	15 946 368	14 899 446
Sum opptjent egenkapital		15 946 368	14 899 446
Sum egenkapital		16 020 368	14 973 446
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	9	2 333 980	1 181 488
Betalbar skatt	12	263 408	42 432
Skyldige offentlige avgifter	5	735 179	783 956
Annen kortsiktig gjeld		545 764	665 627
Sum kortsiktig gjeld		3 878 331	2 673 503
Sum gjeld		3 878 331	2 673 503
Sum egenkapital og gjeld		19 898 699	17 646 949

31. desember 2021
Fjell, 25. mai 2022

Christian Parmann
styremedlem

Georg Parmann
styreleder



Parma Plast AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Parma Plast AS

Noter til regnskapet for 2021

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	37	2 000	74 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
GEP Holding AS	24	64,86 %	64,86 %
CHRP AS	13	35,14 %	35,14 %
Sum	37	100,00 %	100,00 %

*GEP Holding AS kontrolleres av styrets leder Georg Parmann

**CHRP AS kontrolleres av styremedlem Christian Parmann

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	4 353 225	4 647 356
Arbeidsgiveravgift	656 342	709 878
Pensjonskostnader	225 303	237 268
Andre ytelser	216 385	224 508
Sum	5 451 255	5 819 010

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån eller stillet annen sikkerhet over ledende ansatte, aksjeeiere m.v

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2021
Revisjon	55 000
Andre tjenester	42 450

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Parma Plast AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Pensjoner

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

Forsikringen er en innskuddsbasert ordning og årets kostnad er lik årets premie.

Note 5 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekkmidler utgjør	191 108

Note 6 - Varer

	2021	2020
Råvarer	3 945 883	3 212 743
Varer under tilvirkning	148 406	191 875
Ferdige egentilvirkede varer	1 215 208	1 264 731
Innkjøpte varer for videresalg	714 468	704 159
Sum	<u>6 023 965</u>	<u>5 373 508</u>

Note 7 - Varige driftsmidler

	Patenter, immaterielle eiendeler	Maskiner, anlegg og driftsløsøre	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	379 115	9 579 503	5 814 232	15 772 850
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	100 901	0	100 901
Anskaffelseskost 31.12.	<u>379 115</u>	<u>9 680 404</u>	<u>5 814 232</u>	<u>15 873 751</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-379 115	-9 173 779	-5 719 780	-15 272 674
Balanseført pr. 31.12.	<u>0</u>	<u>506 625</u>	<u>94 452</u>	<u>601 077</u>
Årets avskrivninger	0	234 014	55 607	289 621
Økonomisk levetid	10 år	3-10 år	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Det er kostnadsført husleie og leie av driftsmidler på totalt kr 1 914 970 i 2021.

Note 8 - Andeler i andre selskaper

Selskap	Bokført verdi	Markedsverdi
Skagen Høyrente	4 785 581	4 785 581



Parma Plast AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Andre fordringer	9 250	9 250
<i>Gjeld</i>	2021	2020
Leverandørgjeld	25 000	0

Note 10 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Kassekreditt	0	0
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Kundefordringer	2 947 548	1 453 259
Varebeholdning	6 023 965	5 373 508
Driftstilbehør	601 077	789 797
Sum	<u>9 572 590</u>	<u>7 616 564</u>

Selskapet hadde pr. 31.12.2021 (og 31.12.2020) en ubenyttet trekkrettighet på kassekreditt med inntil kr 500 000. Pant i kundefordringer, varelager og driftstilbehør er oppad begrenset til kr 2 100 000.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	74 000	14 899 446	14 973 446
Årsresultat	0	1 046 922	1 046 922
Egenkapital 31.12.2021	<u>74 000</u>	<u>15 946 368</u>	<u>16 020 368</u>



Parma Plast AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 12 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	263 408	42 432
Endring utsatt skatt	31 878	208 615
Årets totale skattekostnad	<u>295 286</u>	<u>251 047</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 342 208	1 141 129
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	0	16 437
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	0	-16 437
Endring i midlertidige forskjeller	-144 899	-213 887
Alminnelig inntekt	<u>1 197 309</u>	<u>927 242</u>
Anvendt fremførbart underskudd	0	-734 367
Årets skattegrunnlag	<u>1 197 309</u>	<u>192 875</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	263 408	42 432
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-1 125 960	-1 271 902
Utestående fordringer	-42 548	-41 505
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-1 168 508</u>	<u>-1 313 407</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-257 072	-288 950

Note 13 - Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt NOK 213 669 i offentlig støtte ifm kompensasjonsordningen for næringslivet.



Til generalforsamlingen i Parma Plast AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Parma Plast AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 046 922. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap 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 2021 og av dets resultat 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Bergen, 25. mai 2022

Acceptor Revisjon AS

Sturle Johnsen
statsautorisert revisor