



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 941 863 493
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EXPRESS MAT AS
Forretningsadresse: Sandakerveien 101B
0483 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jørn Atle Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 889 649	6 984 565
Annen driftsinntekt		56 389	-174 609
Sum inntekter		6 946 038	6 809 955
Kostnader			
Varekostnad		316 197	80 402
Lønnskostnad	1	3 803 479	3 778 056
Avskrivning på varige driftsmidler	2	265 723	263 403
Annen driftskostnad	3	3 607 359	2 696 648
Sum kostnader		7 992 758	6 818 509
Driftsresultat		-1 046 720	-8 553
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 986	4 252
Annen finansinntekt		77	338
Sum finansinntekter		3 064	4 589
Annen rentekostnad		6 204	9 604
Annen finanskostnad		19 976	22 498
Sum finanskostnader		26 179	32 102
Netto finans		-23 116	-27 512
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 069 836	-36 066
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 069 836	-36 066
Årsresultat		-1 069 836	-36 066
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 069 836	-36 066
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-1 069 836	-36 066



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		-1 069 836	-36 066



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		764 720	938 765
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	275 089	342 217
Sum varige driftsmidler		1 039 808	1 280 981
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	100 000	100 000
Lån til foretak i samme konsern		427 878	594 128
Andre fordringer	8	267 422	266 555
Sum finansielle anleggsmidler		795 300	960 683
Sum anleggsmidler		1 835 108	2 241 664
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		754 857	300 081
Andre fordringer	8	214 836	294 712
Konsernfordringer	9	306 795	424 415
Sum fordringer		1 276 488	1 019 208
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	391 734	425 103
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		391 734	425 103
Sum omløpsmidler		1 668 223	1 444 311
SUM EIENDELER		3 503 331	3 685 975

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital - 1920 aksjer à kr 150,-	6,11	288 000	288 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 839 289	1 839 289
Sum innskutt egenkapital		2 127 289	2 127 289
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			174 922
Udekket tap	6	894 914	
Sum opptjent egenkapital		-894 914	174 922
Sum egenkapital		1 232 376	2 302 211
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	106 856	145 625
Sum annen langsiktig gjeld		106 856	145 625
Sum langsiktig gjeld		106 856	145 625
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		889 436	164 170
Skyldig offentlige avgifter		326 973	429 483
Kortsiktig konserngjeld		250 000	
Annen kortsiktig gjeld		697 689	644 487
Sum kortsiktig gjeld		2 164 099	1 238 139
Sum gjeld		2 270 955	1 383 764
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 503 331	3 685 975



Statsautorisert revisor Jon Heger

Henrik Ibsens gate 60C
0255 OSLO

Telefon: 91 32 47 88
E-mail: jon@jonheger.no

Til generalforsamlingen i
Express Mat AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert Express Mat AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 1.069.836. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

Medlem av Den norske Revisorforening
Org.nr.: 989 947 249 MVA



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Oslo, 30. juni 2018


Jon Heger
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2017
for
Express Mat As



Express Mat As

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 889 649	6 984 565
Annen driftsinntekt		56 389	-174 609
Sum driftsinntekter		6 946 038	6 809 955
Driftskostnader			
Varekostnad		316 197	80 402
Lønnskostnad	1	3 803 479	3 778 056
Avskrivning på varige driftsmidler	2	265 723	263 403
Annen driftskostnad	3	3 607 359	2 696 648
Sum driftskostnader		7 992 758	6 818 509
DRIFTSRESULTAT		-1 046 720	-8 553
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 986	4 252
Annen finansinntekt		77	338
Sum finansinntekter		3 064	4 589
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		6 204	9 604
Annen finanskostnad		19 976	22 498
Sum finanskostnader		26 179	32 102
NETTO FINANSPOSTER		-23 116	-27 512
ORD. RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-1 069 836	-36 066
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		-1 069 836	-36 066
ÅRSRESULTAT		-1 069 836	-36 066
OVERFØRINGER			
Overføringer fra annen egenkapital	6	-1 069 836	-36 066
SUM OVERFØRINGER		-1 069 836	-36 066



Express Mat As

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		764 720	938 765
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	275 089	342 217
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	100 000	100 000
Lån til foretak i samme konsern		427 878	594 128
Andre fordringer	8	267 422	266 555
Sum anleggsmidler		1 835 108	2 241 664
Omløpsmidler			
Kundefordringer		754 857	300 081
Fordringer på konsernselskap	9	306 795	424 415
Andre fordringer	8	214 836	294 712
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	391 734	425 103
Sum omløpsmidler		1 668 223	1 444 311
SUM EIENDELER		3 503 331	3 685 975
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,11	288 000	288 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 839 289	1 839 289
Sum innskutt egenkapital		2 127 289	2 127 289
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	174 922
Annen egenkapital	6	-894 914	0
Sum opptjent egenkapital		-894 914	174 922
Sum egenkapital		1 232 376	2 302 211
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	106 856	145 625
Sum annen langsiktig gjeld		106 856	145 625
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		889 436	164 170
Skyldig offentlige avgifter		326 973	429 483
Kortsiktig gjeld til nærstående		250 000	0
Annen kortsiktig gjeld		697 689	644 487
Sum kortsiktig gjeld		2 164 099	1 238 139
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 503 331	3 685 975



Express Mat As

Balanse pr. 31.12.2017

Note 31.12.2017 31.12.2016

Oslo 30 juni 2018

i Styret for Express Mat AS

Tom Kristiansen

Styrets leder

Odd Velle Kinden Fjeldheim

Styremedlem

Tomm Fjeldheim

Styremedlem

Christopher L Skjøthaug

Daglig leder



Express Mat As

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

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

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Express Mat As

Noter 2017**Note 1 - Lønnskostnad**

	I år	I fjor
Lønn	3 164 873	3 179 218
Arbeidsgiveravgift	454 760	456 337
Pensjonskostnader	48 056	46 476
Andre lønnsrelaterte ytelser	135 790	96 025
Totalt	3 803 479	3 778 056

Selskapet har obligatorisk tjeneste pensjonsavtale etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har en innskuddsbasert tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i denne loven

Ordningen omfatter 6 ansatte. Årlig premie blir kostnadsført
Lønn daglig leder kr. 627 927, annen godtgjørelse kr. 4 392

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 218 314	921 286	2 139 600
+ Tilgang	0	24 551	24 551
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 218 314	945 837	2 164 151
Akk. av/nedskr. pr 1/1	279 549	579 070	858 619
+ Ordinære avskrivninger	174 045	91 678	265 723
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	453 594	670 749	1 124 343
Balanseført verdi pr 31/12	764 720	275 089	1 039 808
Prosentats for ord.avskr	14-14	14-33	

Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet har yttet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år
Revisjon	26.000



Express Mat As

Noter 2017

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 069 836
+ Permanente og andre forskjeller	17 874
+ Endring i midlertidige forskjeller	848 934
= Inntekt	-203 028

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-26 624	-35 325
+ Utestående fordringer	-823 089	-23 089
+ Gevinst- og tapskonto	230 540	288 175
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	488 218	285 190
= Grunnlag utsatt skatt	-1 107 390	-55 429
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 107 390	55 429
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 107 390	55 429
Utsatt skattefordel	254 699	13 303
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 107 390	55 429
Ikke bokført utsatt skattefordel	254 699	13 303



Express Mat As

Noter 2017

Note 6 - EK-Endring

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	288 000	2 014 211	2 302 211
Anvendt til årsresultat		-1 069 836	-1 069 836
Pr 31.12.	288 000	944 376	1 232 376

Note 7 - Investeringer i datterselskap

Selskap	Eierdel	Egenkapital	Resultat
Storo Matservice As	100%	-1 688 449	-640 737

Note 8 - Andre fordringer og annen gjeld

Av andre langsiktige fordringer er det vesentlige depositum for husleiegarantier.

Note 9 - Fordringer på konsernselskap

Selskapet har fordring på kr 1 106 795 mot Storo Matservice As som er 100% eid av Express Mat As. Det er avsatt kr. 800 000 for mulig tap på fordring mot Storo Matservice AS.

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 104 895 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 97 207.

Note 11 - Aksjekapital

Selskapet har 1.920 aksjer hver pålydende kr 150, samlet aksjekapital utgjør kr 288 000.

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjonær er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Express Mat Holding AS	1920



Express Mat As

Noter 2017

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Bokført gjeld som er sikret ved pant	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	106 856	145 625
Bokført verdi av eiendeler som er stillet som sikkerhet for bokført gjeld	133 250	

Note 13- Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet I 2017 har selskapet fått tilført kapital fra morselskapet Express Mat Holding As og dets aksjonærer. Aksjonærene har også i 2018 investert midler for drift og ekstra markedsføring av Pizza & Kina Expressen konseptet
Aksjonærene har tro på at omlegging og økt satsing i 2018 med ny kapital, vil gjøre selskapets i stand til å oppnå positive resultater i fremtiden. Express Mat As inngår også et strategisk samarbeid med en aktør i marked for å øke omsetningen og gi større konkurranse fortrinn i Pizza & Kina Expressen som kjede. Med økt satsing på omsetning og kostnadskontroll anser styret at det gir forbedret lønnsomhet I 2019.