



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 574 095
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NETTMAT AS
Forretningsadresse: Heiamyrå 11A
4031 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Tobias Bergo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 25.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 815 543	4 690 947
Annen driftsinntekt		37 987	
Sum inntekter		3 853 530	4 690 947
Kostnader			
Varekostnad		2 098 808	2 849 293
Lønnskostnad	7	1 100 149	1 340 293
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	322 600	322 600
Annen driftskostnad	7	1 232 276	1 579 870
Sum kostnader		4 753 833	6 092 056
Driftsresultat		-900 303	-1 401 109
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 407	8 466
Annen finansinntekt		1 540	4 477
Sum finansinntekter		2 947	12 943
Annen rentekostnad		162 976	165 911
Sum finanskostnader		162 976	165 911
Netto finans		-160 029	-152 968
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 060 332	-1 554 077
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 007 950	-808
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 068 282	-1 553 269
Årsresultat	6	-2 068 282	-1 553 269
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 068 282	-1 553 269
Totalresultat		-2 068 282	-1 553 269
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		-2 068 282	-1 553 270
Sum overføringer og disponeringer		-2 068 282	-1 553 270



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	675 000	675 000
Utsatt skattefordel			1 007 950
Sum immaterielle eiendeler		675 000	1 682 950
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		170 000	170 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		-57 600	285 000
Sum varige driftsmidler	3	112 400	455 000
Sum anleggsmidler		787 400	2 137 950
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		137 174	102 148
Fordringer			
Kundefordringer		4 671	147 460
Andre kortsiktige fordringer		28 550	133 879
Sum fordringer	8	33 220	281 339
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	25 780	11 627
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 780	11 627
Sum omløpsmidler		196 174	395 114
SUM EIENDELER		983 575	2 533 065

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

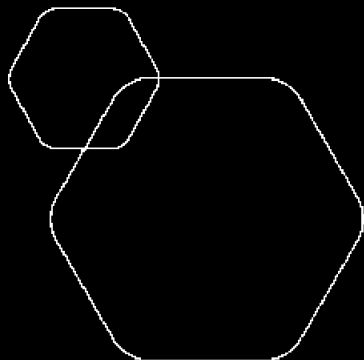
Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital	2, 4	107 519	107 519
Overkurs		2 569 001	2 569 001
Annen innskutt egenkapital		1 635 000	1 635 000
Sum innskutt egenkapital		4 311 520	4 311 520
Opptjent egenkapital			
Udisponert resultat			1
Udekket tap		6 546 369	4 478 087
Sum opptjent egenkapital		-6 546 369	-4 478 086
Sum egenkapital	2, 9	-2 234 849	-166 566
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 009 580	989 777
Øvrig langsiktig gjeld		508 647	344 209
Sum annen langsiktig gjeld	8	1 518 227	1 333 986
Sum langsiktig gjeld		1 518 227	1 333 986
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 348 265	1 185 703
Skyldig offentlige avgifter		59 360	42 579
Annen kortsiktig gjeld		292 572	137 363
Sum kortsiktig gjeld		1 700 197	1 365 646
Sum gjeld		3 218 424	2 699 632
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		983 575	2 533 066



Legally signed by
Tobias Berge
26.06.2020

Legally signed by
Stein Egil Berge
26.06.2020

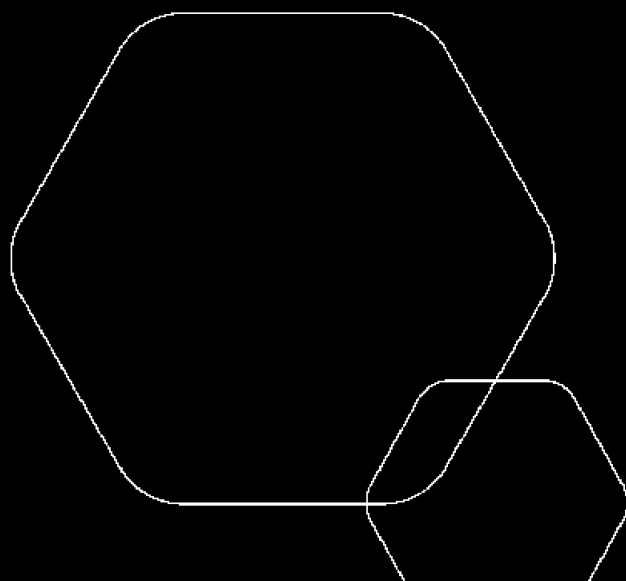
Legally signed by
Frode Amdal
30.06.2020



Årsregnskap 2019

Nettmat AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 913 574 095



RESULTATREGNSKAP

NETTMAT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		3 815 543	4 690 947
Annen driftsinntekt		37 987	0
Sum driftsinntekter		3 853 530	4 690 947
Varekostnad		2 098 808	2 849 293
Lønnskostnad	7	1 100 149	1 340 293
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	322 600	322 600
Annen driftskostnad	7	1 232 276	1 579 870
Sum driftskostnader		4 753 833	6 092 056
Driftsresultat		-900 303	-1 401 109
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 407	8 466
Annen finansinntekt		1 540	4 477
Annen rentekostnad		162 976	165 911
Resultat av finansposter		-160 029	-152 968
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 060 332	-1 554 077
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 007 950	-808
Ordinært resultat		-2 068 282	-1 553 269
Årsresultat	6	-2 068 282	-1 553 269
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		2 068 282	1 553 270
Sum overføringer		-2 068 282	-1 553 270



BALANSE

NETTMAT AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	675 000	675 000
Utsatt skattefordel		0	1 007 950
Sum immaterielle eiendeler		675 000	1 682 950
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg		170 000	170 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		-57 600	285 000
Sum varige driftsmidler	3	112 400	455 000
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		787 400	2 137 950
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		137 174	102 148
FORDRINGER			
Kundefordringer		4 671	147 460
Andre kortsiktige fordringer		28 550	133 879
Sum fordringer	8	33 220	281 339
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	25 780	11 627
Sum omløpsmidler		196 174	395 114
Sum eiendeler		983 575	2 533 065



BALANSE			
NETTMAT AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2, 4	107 519	107 519
Overkurs		2 569 001	2 569 001
Annen innskutt egenkapital		1 635 000	1 635 000
Sum innskutt egenkapital		4 311 520	4 311 520
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-6 546 369	-4 478 087
Udisponert resultat		0	1
Sum opptjent egenkapital		-6 546 369	-4 478 086
Sum egenkapital	2, 9	-2 234 849	-166 566
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 009 580	989 777
Øvrig langsiktig gjeld		508 647	344 209
Sum annen langsiktig gjeld	8	1 518 227	1 333 986
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 348 265	1 185 703
Skyldig offentlige avgifter		59 360	42 579
Annen kortsiktig gjeld		292 572	137 363
Sum kortsiktig gjeld		1 700 197	1 365 646
Sum gjeld		3 218 424	2 699 632
Sum egenkapital og gjeld		983 575	2 533 066

Sarpsborg, 26.06.2020
Styret i Nettmat AS

Tobias Bergo
styreleder/daglig leder

Stein Egil Bergo
styremedlem

Frode Amdal
styremedlem



Nettmat AS

Noter regnskap 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

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 lavest av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter 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.

Varebeholdning

lager av innkjøpte varer er verdsatt til lavest av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og 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.

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 regnskapsmessig og skattemessig 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Nettmat AS

Noter regnskap 2019

Note 2 - Egenkapital

	Aksjekapital	Innbetalt overkurs	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	107 519	2 569 001	1 635 000	-4 478 087	-166 567
Årets resultat				-2 068 282	-2 068 282
Egenkapital 31.12.	107 519		1 635 000	-6 546 369	-2 234 849

Note 3 - Driftsmidler

	Nettside	Driftsløsøre inventar, o.l.	Kjøleanlegg	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	675 000	285 000	170 000	1 130 000
Tilgang	0	0		0
Avgang	0	-20 000		-20 000
Anskaffelseskost 31.12.	675 000	265 000	170 000	1 110 000
Akk. avskrivninger 01.01.				0
Årets avskrivninger	243 600	55 000	24 000	322 600
Nedskrivning	0	0		0
Akk. avskrivninger 31.12.	243 600	55 000	24 000	322 600
Balanseført verdi 31.12.	431 400	210 000	146 000	787 400
Avskrivningsprosent	10 %			
Avskrivningsmetode	Linær			

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 107 519 aksjer á kr 1, alle i samme aksjeklasse.

Selskapets aksjonærer pr. 31.12. var:

Navn	Sum aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Amdal Frode	15 000	14 %	14 %
Bergo Thomas	30 000	28 %	28 %
SG Holding AS	59 394	55 %	55 %
Grethes Holding AS	3 125	3 %	3 %
Sum	107 519	100 %	100 %



Nettmat AS

Noter regnskap 2019

Note 5 - Bundne midler

I posten bankinnskudd, kontanter o.l inngår bundne midler med kr 25 780.

Note 6 - Skattekostnad

Skattepliktig resultat:

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 060 332	-1 554 078
Permanente forskjeller	2 863	-98 633
Endring midlertidige forskjeller	-235 665	117 800
Skattepliktig resultat før underskudd til fremføring	-1 293 134	-1 534 911
Underskudd til framføring	0	0
Skattepliktig resultat	-1 293 134	-1 534 911

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	1 007 950	-808
Netto skattekostnad	1 007 950	-808

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

Spesifikasjon grunnlag utsatt skattefordel	2019	2018	Endring
Anleggsmidler	137 339	141 673	-4 334
Omløpsmidler	-60 000	-300 000	240 000
Underskudd til framføring	-7 166 397	-5 873 263	-1 293 134
Skattereduserende forskjeller som ikke utlignes	0	1 450 000	-1 450 000
Grunnlag utsatt skattefordel	-7 089 058	-4 581 590	-2 507 468
Utsatt skattefordel 22/22 %	1 559 593	1 007 950	551 643
Balanseført utsatt skattefordel	0	1 007 950	-1 007 950

Utsatt skattefordel bokføres ikke iht GRS.

Note 7 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Posten lønnskostnader er slått sammen av:	2019	2018
Lønninger	951 437	1 130 857
Arbeidsgiveravgift	129 098	184 805
Pensjonskostnad*	19 613	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	24 631

7



Nettmat AS

Noter regnskap 2019

Sum	1 100 149	1 340 293
Gjennomsnittlig antall årsverk	2	2

Godtgjørelse til daglig leder, revisor	2019	2018
Daglig leder, lønn og annen godtgjørelse	295 380	420 514
Revisjon	35 750	30 450

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller annen nærstående parter. Det er ingen lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5% av selskapet egenkapital.

Note 8 - Fordring og gjeld

	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0

Note 9 Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2019 er satt opp under forutsetningen om fortsatt drift. Styret er klar over at egenkapitalen er tapt, og vil tilføre nye midler dersom nødvendig. Driften av Nettmat AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.