



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 998 027 489  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MATPARTNER HOLDING AS  
Forretningsadresse: Lahellestien 1  
3218 SANDEFJORD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Dag Freddy Henriksen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 18.08.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	3	57 601	76 929
<b>Sum kostnader</b>		<b>57 601</b>	<b>76 929</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-57 601</b>	<b>-76 929</b>
<b>Netto finans</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-57 601</b>	<b>-76 929</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-57 601</b>	<b>-76 929</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-57 601</b>	<b>-76 929</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	6	-57 601	-76 929
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-57 601</b>	<b>-76 929</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	2	34 613 864	34 613 864
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>34 613 864</b>	<b>34 613 864</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>34 613 864</b>	<b>34 613 864</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		29 755	26 380
<b>Sum fordringer</b>		<b>29 755</b>	<b>26 380</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 550</b>	<b>4 026</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>33 305</b>	<b>30 406</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>34 647 169</b>	<b>34 644 270</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-12 985	-12 985
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>17 015</b>	<b>17 015</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	-16 137 010	-16 079 409
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-16 137 010</b>	<b>-16 079 409</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-16 119 995</b>	<b>-16 062 394</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	8	50 620 258	50 620 258
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>50 620 258</b>	<b>50 620 258</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>50 620 258</b>	<b>50 620 258</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		6 406	6 406
Annen kortsiktig gjeld	5	140 500	80 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>146 906</b>	<b>86 406</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>50 767 164</b>	<b>50 706 664</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>34 647 169</b>	<b>34 644 270</b>



Matpartner Holding AS

---

## Årsrapport for 2018

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



**Matpartner Holding AS**

---

**Resultatregnskap**

	Note	2018	2017
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad	3	<u>57 601</u>	<u>76 929</u>
Driftsresultat		<u>-57 601</u>	<u>-76 929</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-57 601</u>	<u>-76 929</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>-57 601</u>	<u>-76 929</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	6	<u>-57 601</u>	<u>-76 929</u>



## Matpartner Holding AS

---

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	2	<u>34 613 864</u>	<u>34 613 864</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>34 613 864</u>	<u>34 613 864</u>
Sum anleggsmidler		<u>34 613 864</u>	<u>34 613 864</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		<u>29 755</u>	<u>26 380</u>
Sum fordringer		<u>29 755</u>	<u>26 380</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>3 550</u>	<u>4 026</u>
Sum omløpsmidler		<u>33 305</u>	<u>30 406</u>
Sum eiendeler		<u>34 647 169</u>	<u>34 644 270</u>

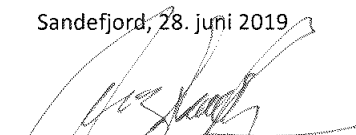


## Matpartner Holding AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-12 985	-12 985
Sum innskutt egenkapital		<u>17 015</u>	<u>17 015</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	-16 137 010	-16 079 409
Sum opptjent egenkapital		<u>-16 137 010</u>	<u>-16 079 409</u>
Sum egenkapital		<u>-16 119 995</u>	<u>-16 062 394</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	8	<u>50 620 258</u>	<u>50 620 258</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>50 620 258</u>	<u>50 620 258</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		6 406	6 406
Annen kortsiktig gjeld	5	<u>140 500</u>	<u>80 000</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>146 906</u>	<u>86 406</u>
Sum gjeld		<u>50 767 164</u>	<u>50 706 664</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>34 647 169</u>	<u>34 644 270</u>

31. desember 2018  
Sandefjord, 28. juni 2019



Dag Freddy Henriksen  
daglig leder, styreleder



## Matpartner Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

##### *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.

##### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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.

#### Note 2 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2018	Egenkapital pr. 31.12
Honungsgatan Fastighets AB	Varberg, Sverige	100 %	100 %	51 505	4 180 782

Resultat og egenkapital i Honungsgatan Fastighets AB er opplyst i SEK.



## Matpartner Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

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

##### Ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte og det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelser til medlemmer av styret.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2018
Revisjon	15 625
Andre tjenester	36 875

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

#### Note 4 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-57 601	-76 929
Årets skattegrunnlag	<u>-57 601</u>	<u>-76 929</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2018	2017
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-348 408	-290 807
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-348 408</u>	<u>-290 807</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor) -76 650 -66 886

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

#### Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Gjeld	2018	2017
Annen kortsiktig gjeld - Honunggatan Fastighets AB	-125 500	-80 000

#### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-12 985	-16 079 409	-16 062 394
Årsresultat	0	0	-57 601	-57 601
Egenkapital 31.12.	<u>30 000</u>	<u>-12 985</u>	<u>-16 137 010</u>	<u>-16 119 995</u>

---



## Matpartner Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	3 000	10 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
GASTROMIA CONSULTING & INVEST AS	923	31 %	31 %
FREDDY INVEST AS	922	31 %	31 %
BO BERGLIN	810	27 %	27 %
NORLANDER INVEST AB	285	10 %	10 %
BJØRN EGERVALL	60	2 %	2 %
Sum	3 000	100 %	100 %

Eier og styreleder i Gastromia Consulting & Invest AS er styrets leder i Matpartner Holding AS

#### Note 8 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapet har tapt hele sin aksjekapital, men selskapets aksjonærer vil tilføre nødvendig kapital for å dekke løpende drift. Pr 31.12.18 har eiere lånt inn totalt kr 49 951 798 i langsiktig lån, som ikke skal tilbakebetales før selskapets resultat og likviditet tillater dette. I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.



## HENKA REVISJON AS

Revisjon og rådgivning  
Medlem av Den norske Revisorforening

HENKA REVISJON AS  
Statsautoriserte revisorer  
Leif Weldings vei 20  
NO-3208 Sandefjord

Telefon: 982 07 340  
E-post: [henry@henka.no](mailto:henry@henka.no)  
Foretaksregisteret  
Org.nr.: NO 914 954 010 MVA  
Bank: 2480 15 33554

Til generalforsamlingen i Matpartner Holding AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Matpartner Holding AS som viser et årsresultat på kr – 57 601. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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.

Side 1 av 2



## HENKA REVISJON AS

### 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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

### Uttalelse om øvrige lovmessige krav

#### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi 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 vi 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 bokføringsskikk i Norge.

Sandefjord, 28. juni 2019  
Henka Revisjon AS

Trond K. Rogstad  
Statsautorisert revisor