



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 470 220
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAT & HOBBY AS
Forretningsadresse: c/o Handelscompagniet AS
Salhusvegen 55
5131 NYBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Ketil Hegg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 07.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 7 167 459 | 13 361 649 |
| Annen driftsinntekt | | 319 637 | |
| Sum inntekter | | 7 487 096 | 13 361 649 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 841 636 | 3 948 982 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 240 559 | 1 994 863 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 35 597 | 32 802 |
| Annen driftskostnad | 1 | 5 188 269 | 7 272 431 |
| Sum kostnader | | 9 306 061 | 13 249 078 |
| Driftsresultat | | -1 818 964 | 112 571 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 527 |
| Annen finansinntekt | | 533 | 2 277 |
| Sum finansinntekter | | 533 | 2 804 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 46 638 | 11 700 |
| Annen rentekostnad | | 14 221 | 1 982 |
| Annen finanskostnad | | 19 272 | 1 020 |
| Sum finanskostnader | | 80 131 | 14 702 |
| Netto finans | | -79 597 | -11 898 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 898 562 | 100 673 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 19 283 | -2 310 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 917 845 | 102 983 |
| Årsresultat | | -1 917 845 | 102 983 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 917 845 | 102 983 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|------------------------------------------|-------------|-------------------|----------------|
| Udekket tap | 4 | -1 910 570 | 95 709 |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | -7 275 | 7 275 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 917 845 | 102 983 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|------------------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser o.l. | 2 | 24 000 | 32 000 |
| Utsatt skattefordel | 3,5,6 | | 19 283 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 24 000 | 51 283 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | | 6 364 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 56 128 | 77 361 |
| Sum varige driftsmidler | | 56 128 | 83 725 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | | 50 000 |
| Andre langsiktige fordringer | | 237 660 | 237 660 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 237 660 | 287 660 |
| Sum anleggsmidler | | 317 788 | 422 668 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 8 | 1 030 000 | 1 642 000 |
| Sum varer | | 1 030 000 | 1 642 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 20 697 | 137 931 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 9 522 | 30 543 |
| Sum fordringer | | 30 219 | 168 474 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 9 | 167 868 | 392 657 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 167 868 | 392 657 |
| Sum omløpsmidler | | 1 228 087 | 2 203 131 |
| SUM EIENDELER | | 1 545 875 | 2 625 799 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 4,10 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -10 570 | -10 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 19 430 | 19 430 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | | 7 275 |
| Udekket tap | 4 | 1 910 570 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 910 570 | 7 275 |
| Sum egenkapital | | -1 891 140 | 26 705 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | 2 615 441 | 1 828 803 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 615 441 | 1 828 803 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 615 441 | 1 828 803 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 300 032 | 162 746 |
| Betalbar skatt | 5 | | 16 973 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 255 545 | 281 227 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 265 997 | 309 345 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 821 574 | 770 291 |
| Sum gjeld | | 3 437 015 | 2 599 094 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 545 875 | 2 625 799 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 732561

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 470 220
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAT & HOBBY AS
Forretningsadresse: Industriveien 5
7072 HEIMDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Ketil Hegg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 03.10.2023



Organisasjonsnr: 923 470 220
MAT & HOBBY AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 7 167 459 | 13 361 649 |
| Annen driftsinntekt | | 319 637 | |
| Sum inntekter | | 7 487 096 | 13 361 649 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 841 636 | 3 948 982 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 240 559 | 1 994 863 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 35 597 | 32 802 |
| Annen driftskostnad | 1 | 5 188 269 | 7 272 431 |
| Sum kostnader | | 9 306 061 | 13 249 078 |
| Driftsresultat | | -1 818 964 | 112 571 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 527 |
| Annen finansinntekt | | 533 | 2 277 |
| Sum finansinntekter | | 533 | 2 804 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 46 638 | 11 700 |
| Annen rentekostnad | | 14 221 | 1 982 |
| Annen finanskostnad | | 19 272 | 1 020 |
| Sum finanskostnader | | 80 131 | 14 702 |
| Netto finans | | -79 597 | -11 898 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 898 562 | 100 673 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 19 283 | -2 310 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 917 845 | 102 983 |
| Årsresultat | | -1 917 845 | 102 983 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 917 845 | 102 983 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 4 | -1 910 570 | 95 709 |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | -7 275 | 7 275 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 917 845 | 102 983 |





Organisasjonsnr: 923 470 220
MAT & HOBBY AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|----------------------------------------------------|---------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser o.l. | 2 | 24 000 | 32 000 |
| Utsatt skattefordel | 3, 5, 6 | | 19 283 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 24 000 | 51 283 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | | 6 364 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 56 128 | 77 361 |
| Sum varige driftsmidler | | 56 128 | 83 725 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | | 50 000 |
| Andre langsiktige fordringer | | 237 660 | 237 660 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 237 660 | 287 660 |
| Sum anleggsmidler | | 317 788 | 422 668 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 8 | 1 030 000 | 1 642 000 |
| Sum varer | | 1 030 000 | 1 642 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 20 697 | 137 931 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 9 522 | 30 543 |
| Sum fordringer | | 30 219 | 168 474 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 9 | 167 868 | 392 657 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 167 868 | 392 657 |
| Sum omløpsmidler | | 1 228 087 | 2 203 131 |
| SUM EIENDELER | | 1 545 875 | 2 625 799 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



| | | | |
|-----------------------------------|------|-------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 4,10 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -10 570 | -10 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 19 430 | 19 430 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | | 7 275 |
| Udekket tap | 4 | 1 910 570 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 910 570 | 7 275 |
| Sum egenkapital | | -1 891 140 | 26 705 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | 2 615 441 | 1 828 803 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 615 441 | 1 828 803 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 615 441 | 1 828 803 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 300 032 | 162 746 |
| Betalbar skatt | 5 | | 16 973 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 255 545 | 281 227 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 265 997 | 309 345 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 821 574 | 770 291 |
| Sum gjeld | | 3 437 015 | 2 599 094 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 545 875 | 2 625 799 |



Organisasjonsnr: 923 470 220
MAT & HOBBY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|------------------------------------------------|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| | | |
|------------------------------------------|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|------------------------------------------|--------------|------------------|

| | | |
|-----------------------------------------------|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-----------------------------------------------|--------------|------------------|

| | | |
|-----------------------------------------------|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-----------------------------------------------|--------------|------------------|

| | | |
|-----------------------------------------------------|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-----------------------------------------------------|--------------|------------------|

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



ALL-REVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Mat og Hobby AS AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mat og Hobby AS som viser et underskudd på kr 1 917 845. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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

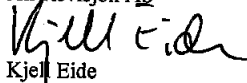
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet. For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skatetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.

TRONDHEIM, 29. september 2023

All Revisjon AS


Kjell Eide

Statsautorisert revisor

Adresse: Mellomila 93A
Post nr: 7018 Trondheim
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00
Mobill: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.15647
E-post: firmapost@allrevisjon.no
Organisasjons Nr: 970 895 167



Mat & Hobby AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

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.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merverdiavgift, rabatter, avslag og returnerte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetninger for reklamasjoner, returer og eventuelle kvantumsrabatter skjer på bakgrunn av erfaringstall fra tidligere perioder.

Leieinntekter av fast eiendom

Inntekter fra utleie av fast eiendom inntektsføres med den del av leieinntektene som gjelder leie innenfor regnskapsåret. Ved leiefritak eller rabattert leie en periode, blir leieinntekten for den resterende leieperioden fordelt lineært over hele leieperioden. Balanseført verdi av fremtidige leiebetalinger som oppstår ved leiefritak eller rabatt vurderes til virkelig verdi slik som beskrevet under verdsettelse av fordringer. Avtaler som inneholder leiejusteringer fastsatt etter prisindekser over leieperioden er ikke regnet som rabatt ved vurdering av inntektsføring av leieinntekter.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til andre immaterielle eiendeler enn forskning og utvikling balanseføres i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Det betyr at slike utgifter balanseføres når, og fra det tidspunkt, det anses som sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelene vil tilflyte selskapet, og anskaffelseskost kan måles på en pålitelig måte. Balanseførte immaterielle eiendeler avskrives lineært over forventet levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Noter for Mat & Hobby AS

Organisasjonsnr. 923470220



Mat & Hobby AS

Noter 2022

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFU-prinsippet) og virkelig verdi.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %.

Noter for Mat & Hobby AS

Organisasjonsnr. 923470220



Mat & Hobby AS

Noter 2022

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi. Utsatt skatt/skattefordel er ikke bokført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Garantier og reklamasjoner

Avsetning til forventede garantiarbeider knyttet til avsluttede salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantiarbeider, men korrigert for forventede avvik på grunn av for eksempel endringer i kvalitetssikringsrutiner og endringer i produktspekter. Avsetningen føres opp under "Annen kortsiktig gjeld" og endringen i avsetningen kostnadsføres.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap klassifiseres som finansposter.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

| | I år | I fjor |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 006 558 | 1 677 278 |
| Arbeidsgiveravgift | 172 250 | 228 028 |
| Pensjonskostnader | 44 284 | 42 491 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 17 467 | 47 066 |
| Totalt | 1 240 559 | 1 994 863 |

Ytelser til revisor

Honorar til revisor består av:

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Revisjon | 26 831 |
| Samlet honorar til revisor | 26 831 |

Noter for Mat & Hobby AS

Organisasjonsnr. 923470220



Mat & Hobby AS

Noter 2022

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

| | Konsesjoner, patenter, lisenser o.l. | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 40 000 | 19 990 | 95 500 | 155 490 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 40 000 | 19 990 | 95 500 | 155 490 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 8 000 | 13 627 | 18 139 | 39 766 |
| + Ordinære avskrivninger | 8 000 | 6 364 | 21 233 | 35 597 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 16 000 | 19 990 | 39 372 | 75 363 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 24 000 | 0 | 56 128 | 80 128 |
| Prosentstans for ord. avskr. | 20-20 | 33-33 | 20-33 | |

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Betalbar skatt | 0 | 16 973 |
| Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel | 19 283 | -19 283 |
| Samlede ordinære skattekostnader | 19 283 | -2 310 |

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Samlet egenkapital |
|---------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Pr 1.1. | 30 000 | -10 570 | 7 275 | 26 705 |
| -Til årets resultat | | 0 | -1 917 845 | -1 917 845 |
| =Pr 31.12. | 30 000 | -10 570 | -1 910 570 | -1 891 140 |

Egenkapitalen er tapt. Eierne har lånt inn betydelige beløp for å finansiere selskapet og løpende drift. Styret mener at forutsetningen om fortsatt drift kan legges til grunn. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

Note 5 - Betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Resultat før skattekostnader | -1 898 562 |
| + Permanente og andre forskjeller | 39 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | -78 088 |

Noter for Mat & Hobby AS

Organisasjonsnr. 923470220



Mat & Hobby AS

Noter 2022

= Inntekt -1 976 611

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat 0

= Sum betalbar skatt 0

+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel 19 283

= Ordinær skattekostnad 19 283

Skattesats i inntektsåret 22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt 0

= **Betalbar skatt i balansen 0**

Note 6 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------------|-------------------|----------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | -9 563 | 590 |
| + Varebeholdning | 0 | -91 000 |
| + Utestående fordringer | 0 | 2 759 |
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 1 976 611 | 0 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -1 986 174 | -87 651 |
| Utsatt skatt | 0 | 0 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 1 986 174 | 87 651 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 1 986 174 | 87 651 |
| Utsatt skattefordel | 436 958 | 19 283 |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 1 986 174 | 0 |
| Ikke bokført utsatt skattefordel | 436 958 | 0 |
| Bokført utsatt skattefordel | 0 | 19 283 |

Note 7 - Lån til foretak i samme konsern

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|-----------|---------------|
| Fordringer | | |
| Andre langsiktige fordringer | 0 | 50 000 |
| Sum fordringer | 0 | 50 000 |
| Gjeld | | |
| Annen langsiktig gjeld | 2 615 441 | 1 828 803 |

Noter for Mat & Hobby AS

Organisasjonsnr. 923470220



Mat & Hobby AS

Noter 2022

Sum gjeld **2 615 441** **1 828 803**

Fordring konsernselskap pålydende kr 740.000,- har prioritet foran andre lån. Samlet sikkerhet i varelager til konsernselskap utgjør kr 150.000,-.

Note 8 - Varer

| Pr beholdningstype | I år | I fjor |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Handelsvarer | 1 030 000 | 1 642 000 |
| Totalt | 1 030 000 | 1 642 000 |
| Pr verdsettelsesmetode | | |
| Totalt | 1 030 000 | 1 642 000 |

Samlet sikkerhet i varelager til konsernselskap utgjør kr 150.000,-.

Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 1 437 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 74 609.

Note 10 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 30 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

| Navn | Foretaksnr | Antall | Eierandel |
|-------------|-------------------|---------------|------------------|
| Univital AS | 917 811 210 | 600 | 60,00 % |
| Hardrock AS | 812 350 862 | 400 | 40,00 % |



Mat & Hobby AS

Resultatregnskap

| | Note | 2022 | 2021 |
|------------------------------------------|------|--------------------|-------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 7 167 459 | 13 361 649 |
| Annen driftsinntekt | | 319 637 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 7 487 096 | 13 361 649 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 841 636 | 3 948 982 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 240 559 | 1 994 863 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 35 597 | 32 802 |
| Annen driftskostnad | 1 | 5 188 269 | 7 272 431 |
| Sum driftskostnader | | 9 306 061 | 13 249 078 |
| DRIFTSRESULTAT | | (1 818 964) | 112 571 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 527 |
| Annen finansinntekt | | 533 | 2 277 |
| Sum finansinntekter | | 533 | 2 804 |
| Finanskostnader | | | |
| Rentekostn. til foretak i samme konsern | | 46 638 | 11 700 |
| Annen rentekostnad | | 14 221 | 1 982 |
| Annen finanskostnad | | 19 272 | 1 020 |
| Sum finanskostnader | | 80 131 | 14 702 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (79 597) | (11 898) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | (1 898 562) | 100 673 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 19 283 | (2 310) |
| ORDINÆRT RESULTAT | | (1 917 845) | 102 983 |
| ÅRSRESULTAT | | (1 917 845) | 102 983 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | (7 275) | 7 275 |
| Fremføring av udekket tap | 4 | (1 910 570) | 95 709 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | (1 917 845) | 102 983 |



Mat & Hobby AS

Balanse pr. 31.12.2022

| | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-------------------------------------------|-------|--------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser o.l. | 2 | 24 000 | 32 000 |
| Utsatt skattefordel | 3,5,6 | 0 | 19 283 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 24 000 | 51 283 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | 0 | 6 364 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 56 128 | 77 361 |
| Sum varige driftsmidler | | 56 128 | 83 725 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | 0 | 50 000 |
| Andre langsiktige fordringer | | 237 660 | 237 660 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 237 660 | 287 660 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 317 788 | 422 668 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | 8 | 1 030 000 | 1 642 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 20 697 | 137 931 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 9 522 | 30 543 |
| Sum fordringer | | 30 219 | 168 474 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 9 | 167 868 | 392 657 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 1 228 087 | 2 203 131 |
| SUM EIENDELER | | 1 545 875 | 2 625 799 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 4,10 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | (10 570) | (10 570) |
| Sum innskutt egenkapital | | 19 430 | 19 430 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 0 | 7 275 |
| Udekket tap | 4 | (1 910 570) | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | (1 910 570) | 7 275 |
| SUM EGENKAPITAL | | (1 891 140) | 26 705 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Annen langsiktig gjeld | 7 | 2 615 441 | 1 828 803 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 615 441 | 1 828 803 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 2 615 441 | 1 828 803 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 300 032 | 162 746 |
| Betalbar skatt | 5 | 0 | 16 973 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 255 545 | 281 227 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 265 997 | 309 345 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 821 574 | 770 291 |

Årsregnskap for Mat & Hobby AS

Organisasjonsnr. 923470220



Mat & Hobby AS

Balanse pr. 31.12.2022

| | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| SUM GJELD | | 3 437 015 | 2 599 094 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 545 875 | 2 625 799 |

Ketil Hegg
Styreleder og daglig leder

Espen Haarberg Trygstad
Styremedlem



Årsregnskap 2022 for Mat & Hobby AS

Organisasjonsnr. 923470220