



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 986 570 039  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MATTECOMPAGNIET AS  
Forretningsadresse: Follummveien 26  
3516 HØNEFOSS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Ole Petter Hjelmerud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2019

### 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, 12.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	7 829 578	7 634 496
Annen driftsinntekt		8 647	
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 838 225</b>	<b>7 634 496</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	1	3 797 340	3 864 188
Lønnskostnad	3	1 977 582	1 892 257
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	43 150	112 892
Annen driftskostnad	3	1 594 057	1 471 536
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 412 128</b>	<b>7 340 873</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>426 097</b>	<b>293 624</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		540	877
Annen finansinntekt		11 234	11 639
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>11 773</b>	<b>12 516</b>
Annen rentekostnad		19 976	39 348
Annen finanskostnad		61 436	67 894
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>81 412</b>	<b>107 242</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-69 639</b>	<b>-94 726</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>356 458</b>	<b>198 898</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	83 131	49 141
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>273 327</b>	<b>149 757</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>273 327</b>	<b>149 757</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>273 327</b>	<b>149 757</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>273 327</b>	<b>149 757</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		273 327	149 757
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>273 327</b>	<b>149 757</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	25 203	29 886
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>25 203</b>	<b>29 886</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4, 6		
Skip, rigger, fly og lignende	4		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1, 4, 6	85 855	129 005
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4	<b>85 855</b>	<b>129 005</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		54 478	54 288
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>54 478</b>	<b>54 288</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>165 536</b>	<b>213 179</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	1, 6	<b>2 481 364</b>	<b>2 186 640</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1, 6	340 842	656 773
Andre fordringer	8	168 113	251 820
<b>Sum fordringer</b>		<b>508 955</b>	<b>908 593</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter		1 000	1 000
<b>Sum investeringer</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	465 680	233 177
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>465 680</b>	<b>233 177</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum omløpsmidler		3 456 998	3 329 409
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 622 534</b>	<b>3 542 588</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 984 337	1 711 010
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 984 337</b>	<b>1 711 010</b>
<b>Sum egenkapital</b>	2	<b>2 084 337</b>	<b>1 811 010</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1, 6	83 069	118 740
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>83 069</b>	<b>118 740</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>83 069</b>	<b>118 740</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Sertifikatlån	3	400 000	300 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		237 834
Leverandørgjeld		409 354	446 939
Betalbar skatt	5	78 448	59 209
Skyldige offentlige avgifter		374 239	383 050
Annen kortsiktig gjeld	9	193 088	185 807
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 455 129</b>	<b>1 612 838</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 538 197</b>	<b>1 731 578</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 622 534</b>	<b>3 542 588</b>



**ÅRSREGNSKAP**

**MATTECOMPAGNIET AS**

**2018**





<b>Resultatregnskap</b>			
Mattecompagniet AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	Note	2018	2017
Salgsinntekt	1	7 829 578	7 634 496
Annen driftsinntekt		8 647	0
Sum driftsinntekter		<u>7 838 225</u>	<u>7 634 496</u>
Varekostnad	1	3 797 340	3 864 188
Lønnskostnad	3	1 977 582	1 892 257
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	43 150	112 892
Annen driftskostnad	3	1 594 057	1 471 536
Sum driftskostnader		<u>7 412 128</u>	<u>7 340 873</u>
Driftsresultat		<u>426 097</u>	<u>293 624</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		540	877
Annen finansinntekt		11 234	11 639
Annen rentekostnad		19 976	39 348
Annen finanskostnad		61 436	67 894
Resultat av finansposter		<u>-69 639</u>	<u>-94 726</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		356 458	198 898
Skattekostnad på ordinært resultat	5	83 131	49 141
Ordinært resultat		<u>273 327</u>	<u>149 757</u>
Årsresultat		<u>273 327</u>	<u>149 757</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		273 327	149 757
Sum overføringer		<u>273 327</u>	<u>149 757</u>



<b>Balanse</b>			
Mattecompagniet AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
Utsatt skattefordel	5	25 203	29 886
Sum immaterielle eiendeler		<u>25 203</u>	<u>29 886</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 4, 6	85 855	129 005
Sum varige driftsmidler	4	<u>85 855</u>	<u>129 005</u>
Andre fordringer		54 478	54 288
Sum finansielle anleggsmidler		<u>54 478</u>	<u>54 288</u>
Sum anleggsmidler		<u>165 536</u>	<u>213 179</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	1, 6	2 481 364	2 186 640
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1, 6	340 842	656 773
Andre kortsiktige fordringer	8	168 113	251 820
Sum fordringer		<u>508 955</u>	<u>908 593</u>
Andel Ringerike Næringsforum		1 000	1 000
Sum investeringer		<u>1 000</u>	<u>1 000</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	465 680	233 177
Sum omløpsmidler		<u>3 456 998</u>	<u>3 329 409</u>
Sum eiendeler		<u>3 622 534</u>	<u>3 542 588</u>



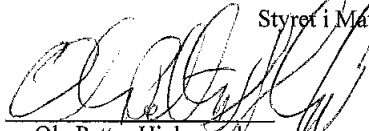
<b>Balanse</b>			
Mattecompagniet AS			
	Note	2018	2017
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 984 337	1 711 010
Sum opptjent egenkapital		<u>1 984 337</u>	<u>1 711 010</u>
Sum egenkapital	2	<u>2 084 337</u>	<u>1 811 010</u>
<b>Gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1, 6	83 069	118 740
Sum annen langsiktig gjeld		<u>83 069</u>	<u>118 740</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Lån Ole Petter Hjelmerud	3	400 000	300 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	237 834
Leverandørgjeld		409 354	446 939
Betalbar skatt	5	78 448	59 209
Skyldig offentlige avgifter		374 239	383 050
Annen kortsiktig gjeld	9	193 088	185 807
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 455 129</u>	<u>1 612 838</u>
Sum gjeld		<u>1 538 197</u>	<u>1 731 578</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 622 534</u>	<u>3 542 588</u>

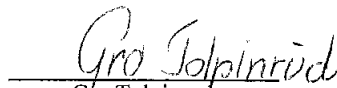



## Balanse

Mattecompagniet AS

Hønefoss, 26.04.2019  
Styret i Mattecompagniet AS

  
Ole Petter Hjelmérud  
Styrets leder/daglig leder

  
Gro Tolpinrud  
Styremedlem

  
Hege Merete Hamborg  
Styremedlem



Mattecompagniet AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

Note 1

**Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

**Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

**Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

**Varer**

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

**Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering for de enkelte fordringene.

**Pensjoner**

Det er tegnet obligatorisk tjenstepensjon for selskapets ansatte.

**Valuta**

Poster i utenlandsk valuta er vurdert etter dagskurs på fakturadato.

**Skattekostnad og utsatt skatt**

Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skattefordel.

Utsatt skattefordel i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen iht god regnskapsskikk.

**Driftsinntekter og -kostnader**

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

**Mattecompagniet AS****Note 2 Aksjonærtabell**

Aksjekapitalen i Mattecompagniet AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære-aksjer	425	235,295	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>425</b>	<b>235,295</b>	<b>100 000,00</b>

**Eierstruktur**

Aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<b>Ordinære</b>	<b>Sum</b>	<b>Eierandel</b>
Ole Petter Hjelmerud	425	425	100,0%
<b>Sum eierandel</b>	<b>425</b>	<b>425</b>	<b>100.0</b>
Sum øvrige	0	0	0,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>425</b>	<b>425</b>	<b>100.0</b>

Ole Petter Hjelmerud er daglig leder/styrets leder

**Spesifikasjon av egenkapital 31.12.18**

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkursfond	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Saldo 31.12.17	100 000				1 711 011	1 811 011
Endring aksjekapital (+/-)						
Årets resultat (+/-)					273 327	273 327
Avsatt utbytte						
Saldo 31.12.18	100 000				1 984 338	2 084 338



## Mattecompagniet AS

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1.668.778	1.616.496
Folketrygdavgift	245.136	233.783
Pensjonskostnader	33.970	25.217
Andre ytelser	29.697	16.761
<b>Sum</b>	<b>1.977.581</b>	<b>1.892.257</b>

Gjennomsnittlig antall ansatte 3 som utgjør 3 årsverk

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts-forsamling
Lønn	608.400	563.040	
Pensjonsutgifter	9.856	10.416	
Annen godtgjørelse	30.635	13.284	
<b>Sum</b>	<b>648.891</b>	<b>586.740</b>	

Honorar til daglig leder er ordinær lønn for arbeidsinnsats.

Det er en gjeld pr 31.12.18 til Ole Petter Hjelmerud på kr 400.000,-. Gjelden er ikke renteberegnet.

Foretaket er pliktig til å inngå avtale etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og Mattecompagniet AS har inngått en slik avtale.

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 24.099,-, som i sin helhet er ordinær revisjon.



Mattecompagniet AS

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	869 412	869 412
= Anskaffelseskost 31.12.18	<b>869 412</b>	<b>869 412</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	783 557	783 557
= Bokført verdi 31.12.18	<b>85 855</b>	<b>85 855</b>
Årets ordinære avskrivninger	43 150	43 150
Økonomisk levetid	3-5 år	

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	78 448	59 209
Endring i utsatt skattefordel	4 683	-10 068
Skattekostnad ordinært resultat	<b>83 131</b>	<b>49 141</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	356 458	198 898
Permanente forskjeller	-1	444
Endring i midlertidige forskjeller	-15 378	47 364
Skattepliktig inntekt	<b>341 079</b>	<b>246 706</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	78 448	59 209
Sum betalbar skatt i balansen	<b>78 448</b>	<b>59 209</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-102 978	-118 356	-15 378
Fordringer	-11 582	-11 582	0
Sum	<b>-114 560</b>	<b>-129 938</b>	<b>-15 378</b>
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-25 203	-29 886	-4 683



**Mattecompagniet AS**

**Note 6 Panstillelser og garantier m.v.**

Selskapet har innvilget kassekreditt pålydende kr 400.000. Av denne er kr 0,- benyttet pr. 31.12.2018

**Gjeld til kredittinstitusjoner**

**2018**  
**83.069**

**Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for innvilget lån/kassekreditt:**

Varelager	2.481.364
Utestående kundefordringer	340.842
Driftsløsøre	85.855
<b>Sum pantsatte eiendeler</b>	<b>2.908.061</b>

**Note 7 Bundne midler**

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 52.992,-, som dekker forskuddstrekk for ansatte.

**Note 8 - Andre fordringer**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Andre kortsiktige fordringer	17.765	33.998
Forskuddsbetalt kostnader	150.348	217.822
<b>SUM</b>	<b>168.113</b>	<b>251.820</b>

**Note 9 - Annen kortsiktig gjeld**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Skyldige feriepenger	179.510	173.196
Påløpt rente	120	153
Annen kortsiktig gjeld	13.458	12.458
<b>SUM</b>	<b>193.088</b>	<b>185.807</b>



Til Generalforsamlingen i  
Mattecompagniet AS



## Uavhengig revisors beretning for 2018

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Mattecompagniet AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 273 327,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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.

#### HVERVEN REVISJON

Statsautoriserte revisorer

MEMLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Kartverksveien 5 | 3511 Hønefoss | 32 11 69 00 | NO 979 290 861 MVA | hvervenrevisjon.no





## 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.

Hønefoss, 26.04 2019  
Hverven Revisjon AS

Renate Bakketun  
registrert revisor



**HVERVEN REVISJON**  
Statsautoriserte revisorer

MEMLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Kartverksvelen 5 | 3511 Hønefoss | 32 11 69 00 | NO 979 290 861 MVA | [hvervenrevisjon.no](http://hvervenrevisjon.no)

