



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 132 764
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATBODEN HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Erik Nielsen
Langoddveien 108
1367 SNARØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Erik Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 22.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 703 853	1 337 354
Annen driftskostnad		207 401	114 156
Sum kostnader		1 911 254	1 451 511
Driftsresultat		-1 911 254	-1 451 511
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		366 509	806 990
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	2 569 377	1 560 703
Annen renteinntekt		25 763	11 124
Annen finansinntekt	3	5 345 450	720 105
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	11 846 832	
Sum finansinntekter		20 153 931	3 098 922
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3		6 538 317
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			-4 762
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	938 761	502 229
Annen finanskostnad	3	4 736 205	762 517
Sum finanskostnader		5 674 965	7 798 301
Netto finans		14 478 965	-4 699 380
Ordinært resultat før skattekostnad	4	12 567 711	-6 150 890
Skattekostnad på resultat		1 094	1 963
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 566 617	-6 152 853
Årsresultat	5	12 566 617	-6 152 853
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 566 617	-6 152 853
Totalresultat		12 566 617	-6 152 853
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5		6 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital	5	12 566 617	-12 152 853
Sum overføringer og disponeringer		12 566 617	-6 152 853



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6		
Maskiner og anlegg	6		
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	1	1
Sum varige driftsmidler		1	1
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	1 911 250	1 911 250
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	2	27 189 994	25 531 591
Investeringer i aksjer og andeler	8	51 993	270 088
Obligasjoner	8		
Sum finansielle anleggsmidler		29 153 237	27 712 928
Sum anleggsmidler		29 153 238	27 712 929
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	16 648 754	12 037 781
Konsernfordringer		366 509	806 990
Sum fordringer		17 015 263	12 844 771
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Markedsbaserte aksjer	3		521 148
Markedsbaserte obligasjoner, aksjefond mm	3	116 718 196	109 631 988
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Sum investeringer		116 718 196	110 153 135



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		295 031	55 985
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		295 031	55 985
Sum omløpsmidler		134 028 490	123 053 891
SUM EIENDELER		163 181 728	150 766 821
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	1 200 000	1 200 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs	5	36 442 136	36 442 136
Sum innskutt egenkapital		37 642 136	37 642 136
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	107 506 134	94 939 517
Sum opptjent egenkapital		107 506 134	94 939 517
Sum egenkapital		145 148 270	132 581 653
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		36 829	4 745
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		24 001	18 689
Utbytte			6 000 000
Kortsiktig konserngjeld		17 630 346	11 858 576



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen kortsiktig gjeld		342 281	303 158
Sum kortsiktig gjeld		18 033 458	18 185 168
Sum gjeld		18 033 458	18 185 168
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		163 181 728	150 766 821



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 678878

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 132 764
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATBODEN HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Erik Nielsen
Langoddveien 108
1367 SNARØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap 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: Erik Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.07.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 29.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 967 132 764
MATBODEN HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 703 853	1 337 354
Annen driftskostnad		207 401	114 156
Sum kostnader		1 911 254	1 451 511
Driftsresultat		-1 911 254	-1 451 511
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		366 509	806 990
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	2 569 377	1 560 703
Annen renteinntekt		25 763	11 124
Annen finansinntekt	3	5 345 450	720 105
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	11 846 832	
Sum finansinntekter		20 153 931	3 098 922
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3		6 538 317
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			-4 762
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	938 761	502 229
Annen finanskostnad	3	4 736 205	762 517
Sum finanskostnader		5 674 965	7 798 301
Netto finans		14 478 965	-4 699 380
Ordinært resultat før skattekostnad		12 567 711	-6 150 890
Skattekostnad på resultat	4	1 094	1 963
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 566 617	-6 152 853
Årsresultat	5	12 566 617	-6 152 853
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 566 617	-6 152 853
Totalresultat		12 566 617	-6 152 853
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5		6 000 000
Avsatt til annen egenkapital	5	12 566 617	-12 152 853



Sum overføringer og
disponeringer

12 566 617

-6 152 853



Organisasjonsnr: 967 132 764
MATBODEN HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6		
Maskiner og anlegg	6		
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	6	1	1
Sum varige driftsmidler		1	1
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	1 911 250	1 911 250
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	2	27 189 994	25 531 591
Investeringer i aksjer og andeler	8	51 993	270 088
Obligasjoner	8		
Sum finansielle anleggsmidler		29 153 237	27 712 928
Sum anleggsmidler		29 153 238	27 712 929
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	16 648 754	12 037 781
Konsernfordringer		366 509	806 990
Sum fordringer		17 015 263	12 844 771
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Markedsbaserte aksjer	3		521 148
Markedsbaserte obligasjoner, aksjefond mm	3	116 718 196	109 631 988
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Sum investeringer		116 718 196	110 153 135
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Bankinnskudd, kontanter o. l.		295 031	55 985
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		295 031	55 985
Sum omløpsmidler		134 028 490	123 053 891
SUM EIENDELER		163 181 728	150 766 821
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	1 200 000	1 200 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs	5	36 442 136	36 442 136
Sum innskutt egenkapital		37 642 136	37 642 136
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	107 506 134	94 939 517
Sum opptjent egenkapital		107 506 134	94 939 517
Sum egenkapital		145 148 270	132 581 653
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		36 829	4 745
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		24 001	18 689
Utbytte			6 000 000
Kortsiktig konserngjeld		17 630 346	11 858 576
Annen kortsiktig gjeld		342 281	303 158
Sum kortsiktig gjeld		18 033 458	18 185 168
Sum gjeld		18 033 458	18 185 168
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		163 181 728	150 766 821



Organisasjonsnr: 967 132 764
MATBODEN HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



BDO AS
Malmskriverveien 18
1337 Sandvika

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Matboden Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Matboden Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 2023 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Roald Haugland
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: D2C2B-6ZYUV-OLLHT-FSWD8-GYKG7-AGNOC



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Haugland, Roald

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-877037

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-07-10 17:21:14 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: D2C2B-6ZYUV-OLLHT-F5WD8-GYKG7-AGNOC

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023 Matboden Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 967 132 764



RESULTATREGNSKAP

MATBODEN HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Lønnskostnad	1	1 703 853	1 337 354
Annen driftskostnad		207 401	114 156
Sum driftskostnader		1 911 254	1 451 511
Driftsresultat		-1 911 254	-1 451 511
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		366 509	806 990
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	2 569 377	1 560 703
Annen renteinntekt		25 763	11 124
Annen finansinntekt	3	5 345 450	720 105
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	11 846 832	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	0	6 538 317
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	-4 762
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	938 761	502 229
Annen finanskostnad	3	4 736 205	762 517
Resultat av finansposter		14 478 965	-4 699 380
Resultat før skattekostnad	4	12 567 711	-6 150 890
Skattekostnad på resultat		1 094	1 963
Årsresultat	5	12 566 617	-6 152 853
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte	5	0	6 000 000
Avsatt til annen egenkapital	5	12 566 617	-12 152 853
Sum overføringer		12 566 617	-6 152 853



BALANSE

MATBODEN HOLDING AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	1	1
Sum varige driftsmidler		1	1
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	7	1 911 250	1 911 250
Lån til foretak i samme konsern	2	27 189 994	25 531 591
Investeringer i aksjer og andeler	8	51 993	270 088
Sum finansielle anleggsmidler		29 153 237	27 712 928
Sum anleggsmidler		29 153 238	27 712 929
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	2	16 648 754	12 037 781
Konsernfordringer		366 509	806 990
Sum fordringer		17 015 263	12 844 771
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	3	0	521 148
Markedsbaserte obligasjoner, aksjefond mm	3	116 718 196	109 631 988
Sum investeringer		116 718 196	110 153 135
Bankinnskudd, kontanter o.l.		295 031	55 985
Sum omløpsmidler		134 028 490	123 053 891
Sum eiendeler		163 181 728	150 766 821



BALANSE

MATBODEN HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 9	1 200 000	1 200 000
Overkurs	5	36 442 136	36 442 136
Sum innskutt egenkapital		37 642 136	37 642 136
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	107 506 134	94 939 517
Sum opptjent egenkapital		107 506 134	94 939 517
Sum egenkapital		145 148 270	132 581 653
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		36 829	4 745
Skyldig offentlige avgifter		24 001	18 689
Utbytte		0	6 000 000
Konserngjeld		17 630 346	11 858 576
Annen kortsiktig gjeld		342 281	303 158
Sum kortsiktig gjeld		18 033 458	18 185 168
Sum gjeld		18 033 458	18 185 168
Sum egenkapital og gjeld		163 181 728	150 766 821

Snarøya, 08.07.2024
Styret i Matboden Holding AS

Unni Engelstad Nielsen
styreleder

Erik Nielsen
styremedlem/daglig leder

Rune Nielsen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 regnskapsmessige og skattemessige 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 nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt markedsbaserte verdipapirplasseringer. Urealisert fortjeneste på markedsbaserte verdipapirer, er inntektsført etter grunnsetningene for god regnskapsskikk.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap 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 forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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 av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	1 353 520	1 063 580
Arbeidsgiveravgift	212 876	165 265
Andre ytelser	137 457	108 510
Sum	1 703 853	1 337 354

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.



Note 2 Konsernmellomværende & garantier

	2023	2022
Fordringer		
Lån til Retail Holding AS	27 189 994	25 531 591
Kortsiktig lån til Matboden Eiendomsinvest AS	16 648 754	12 037 781
Andre kortsiktige fordringer konsern (konsernbidrag)	366 509	806 990
Sum	44 205 258	38 376 362
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	17 630 346	11 858 576
Sum	17 630 346	11 858 576

Kreditt til Matboden Eiendomsinvest AS er knyttet til selskapets aksjeinvesteringer i Union Real Estate Fund II, Union Real Estate Fund III og Union Real Estate Fund IV. Lånet er i 2023 rentebærende med Nibor 3 MND, tillagt 2%. Som sikkerhet for belåningen har Matboden Holding AS pant i disse aksjene.

Matboden Holding AS har videre garantert ytterligere belåning for at Matboden Eiendomsinvest AS skal innfri sin innskuddsforpliktelse i angjeldende fond. Forpliktelsen er oppad begrenset til kommittert beløp på 25 MNOK inkl. allerede investert beløp.

Matboden Eiendomsinvest AS eies av aksjonærselskapene Båni Holding AS, Toni Holding AS og Patritus Holding AS med 1/3 hver, og er gjennom dette et nærstående selskap.

Note 3 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Markeds verdi
Omløpsmidler			
DNB Likviditet B	14 107 045	14 138 789	14 138 790
DNB Likviditet Kort A	148	148	148
DNB Teknologi A	1 784 233	3 777 916	3 777 916
Global Equities A NOK (usikret)	11 650 000	18 091 709	18 091 709
Global Equities B NOK (sikret)	5 855 621	6 490 969	6 490 969
KLP AksjeGlobal Indeks N	3 490 000	6 151 148	6 151 148
Multistrategy Hedge A NOK	7 740 000	9 676 656	9 676 656
Nordic Bonds A NOK	12 885 677	13 935 627	13 935 627
Nordic Equities A NOK (usikret)	11 482 745	14 935 126	14 935 126
Nordic Equities B NOK (sikret)	4 350 000	6 598 439	6 598 439
Nordic High Yield A NOK	2 884 789	3 728 493	3 728 493
Private Credit A NOK	3 000 000	3 224 024	3 224 024
Private Equity 2015 - 2016 A NOK	536 192	1 785 899	1 785 899
Private Equity 2018 - 2019 A NOK	1 840 962	3 116 436	3 116 436
Private Equity 2019 - 2020 A NOK	1 558 202	1 895 522	1 895 522
Private Equity 2020 - 2021 A NOK	2 548 906	3 083 560	3 083 560
Private Equity 2022 - 2023 A NOK	185 802	176 697	176 697
Real Estate 2018 A NOK	2 305 662	3 218 511	3 218 511
Real Estate 2019 A NOK	2 577 198	2 692 925	2 692 925
Sum	90 783 182	116 718 596	116 718 597
Sum verdipapirer	90 783 182	116 718 596	116 718 597

Selskapet har i perioden 2018-2023 investert i ulike fond gjennom Formuesforvaltning. Selskapet har i 2023 inntektsført urealisert verdiøkning på kr 11 846 832. Samlet verdiøkning for porteføljen pr. 31.12.2023 er kr. 25 935 014.



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 094	1 963
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	1 094	1 963
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	12 567 711	-6 150 890
Permanente forskjeller	-12 825 112	5 473 935
Endring i midlertidige forskjeller	-109 108	-130 035
Mottatt konsernbidrag	366 509	0
Skattepliktig inntekt	0	-806 990
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-80 632	-177 538
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	80 632	177 538
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-411 391	-457 101	-45 710
Gevinst – og tapskonto	-253 590	-316 988	-63 398
Sum	-664 981	-774 089	-109 108
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	664 982	774 089	109 107
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 200 000	36 442 136	94 939 517	132 581 653
Årets resultat			12 566 617	12 566 617
Pr 31.12.2023	1 200 000	36 442 136	107 506 134	145 148 270

Note 6 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	28 161	28 161
- Avgang i året	28 161	28 161
= Anskaffelseskost 31.12.23	0	0
= Bokført verdi 31.12.23	0	0



Note 7 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS						
Bygdø Allé 61 AS	Bærum	100,0 %	100 000	100 000	9 107 823	2 377 108
Retail Holding AS	Oslo	90,0 %	18 866 250	1 811 250	-2 815 763	64 386
Sum			18 966 250	1 911 250	6 292 060	2 441 494
Sum verdipapirer			18 966 250	1 911 250	6 292 060	2 441 494

Aksjer i Retail Holding AS ble i 2014-2015 nedskrevet med samlet kr 17 055 000. Nedskrivningen ble foretatt med bakgrunn i usikkerhet knyttet til fordring Retail Holding AS har overfor datterselskap i Finland.

Datterselskapet i Finland har redusert sin gjeld ved salg av eiendom i 2023. Gjenværende verdier i selskapet overstiger gjeldsbyrden, og styret finner det forsvarlig å ikke foreta ytterligere nedskrivning.

Note 8 Langsiktige verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Resultat	Egenkapital
Anleggsmidler					
Bølervegen 40 AS	15,0 %	45 000	45 000	-41 021	750 343
Nye Bølervegen 40 AS	15,0 %	6 992	6 992	549 498	4 600 434
Sum		51 992	51 992	508 477	5 350 777
Sum verdipapirer		51 992	51 992	508 477	5 350 777

Aksjer i Bølerveien 40 AS anses å ha en reell verdi som i vesentlig grad overstiger den bokførte kostprisen.

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Matboden Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	12 000	100,0	1 200 000
Sum	12 000		1 200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Båni Holding AS	3 000	25,0	25,0
Patrimonium Holding AS	3 000	25,0	25,0
Patritus Holding AS	3 000	25,0	25,0
Toni Holding AS	3 000	25,0	25,0
Totalt antall aksjer	12 000	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Erik Nielsen	styremedlem/daglig leder	3 000
Rune Nielsen	styremedlem	3 000
Totalt antall aksjer		6 000

