



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2014 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 621 287
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATGLEDE AS
Forretningsadresse: Sandbrekkevegen 100
5225 NESTTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2014 - 31.12.2014

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: Stian Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2015

Grunnlag for avgivelse

År 2014: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2013: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2014

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, 04.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		53 502 442	49 254 590
Andre driftsinntekter		3 000	
Sum inntekter		53 505 442	49 254 590
Kostnader			
Varekostnad		34 702 165	32 949 077
Lønnskostnad	3	10 958 568	9 564 380
Ordinære avskrivninger	4	1 133 601	1 184 763
Andre driftskostnader	3	8 285 061	7 263 875
Sum kostnader		55 079 394	50 962 095
Driftsresultat		-1 573 952	-1 707 505
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 001	9 744
Sum finansinntekter		15 001	9 744
Annen rentekostnad		416 627	330 475
Sum finanskostnader		416 627	330 475
Netto finans		-401 626	-320 730
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 975 578	-2 028 235
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 975 579	-2 028 236
Årsresultat		-1 975 578	-2 028 235
Totalresultat		-1 975 579	-2 028 236
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-6 621 313	
Udekket tap		3 142 798	-2 028 235
Avsatt til annen egenkapital		1 502 936	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
Sum overføringer og disponeringer		-1 975 578	-2 028 235



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.l.	4, 5	5 485 000	5 861 000
Sum varige driftsmidler		5 485 000	5 861 000
Sum anleggsmidler		5 485 000	5 861 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager	5	1 772 000	1 634 300
Sum varer		1 772 000	1 634 300
Fordringer			
Kundefordringer	5	5 866 198	6 544 642
Andre kortsiktige fordringer	2	7 465 165	1 025 316
Sum fordringer		13 331 363	7 569 958
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	499 050	826 015
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		499 050	826 015
Sum omløpsmidler		15 602 413	10 030 272
SUM EIENDELER		21 087 413	15 891 272
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 650 000	1 650 000
Sum innskutt egenkapital		1 650 000	1 650 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 502 936	
Udekket tap			-3 142 798
Sum opptjent egenkapital		1 502 936	-3 142 798
Sum egenkapital	8	3 152 936	-1 492 798
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 537 112	3 014 945
Øvrig langsiktig gjeld	2		3 718 977
Sum annen langsiktig gjeld		2 537 112	6 733 922
Sum langsiktig gjeld		2 537 112	6 733 922
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 552 831	8 297 535
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		987 162	885 113
Annen kortsiktig gjeld	2	4 857 373	1 467 501
Sum kortsiktig gjeld		15 397 365	10 650 149
Sum gjeld		17 934 477	17 384 071
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 087 413	15 891 272



Matglede AS

Arsberetning 2014

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets virksomhet er produksjon av matvarer. Selskapet er etablert med kontor og produksjon i Bergen. Selskapets marked er institusjoner, grossister og dagligvaremarkedet i Norge.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning av fortsatt drift. Styret bekrefter at denne forutsetningen er til stede.

I regnskapsåret 2014 har omsetningen økt med kr 4,2 mill til kr 53,5 mill. Regnskapet viser underskudd med kr 1.975.578 og bokført egenkapital utgjør kr 3.152.936. Selskapet har de siste årene gjennomført betydelige investeringer i utvidelse av produksjonskapasitet, herunder er produksjonslokalene nær dobbelt i størrelse og det er investert betydelige beløp i lokaler og produksjonsutstyr. Det er styrets vurdering at selskapets investeringer vil bidra til ytterligere vekst og effektiv drift.

Styret ser positivt på utviklingen fremover og forventer positive resultater fra den økende aktiviteten.

Det er styrets oppfatning at regnskapet viser et rettviseende bilde av selskapets drift og stilling pr 31. desember 2014.

Arbeidsmiljø

I henhold til gjeldene lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. Det er styrets oppfatning at arbeidsmiljøet godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området.

Likestilling

Blant selskapets ansatte er der nær lik fordeling mellom kvinner og menn. Styret består av 2 menn og daglig leder er en mann. Det er styrets oppfatning at det er lagt til rette for likestilling i selskapet og det er vurdert som ikke nødvendig å gjennomføre spesielle tiltak på dette området.

Ytre miljø

Selskapet forurenser i ubetydelig grad det ytre miljø. Avfall blir håndtert forsvarlig og forskriftsmessig.

Bergen, 30. juni 2015

Stian Hansen

Leon Hansen



Årsregnskap

2014

for

Matglede AS

Org.nr. 983 621 287



Matglede AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2014	2013
Salgsinntekt		53 502 442	49 254 590
Andre driftsinntekter		3 000	0
Sum driftsinntekter		53 505 442	49 254 590
Varekostnad		34 702 165	32 949 077
Lønnskostnad	3	10 958 568	9 564 380
Ordinære avskrivninger	4	1 133 601	1 184 763
Andre driftskostnader	3	8 285 061	7 263 875
Sum driftskostnader		55 079 394	50 962 095
Driftsresultat		-1 573 952	-1 707 505
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekter		15 001	9 744
Rentekostnader		416 627	330 475
Resultat av finansposter		-401 626	-320 730
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 975 578	-2 028 235
Årets resultat		-1 975 578	-2 028 235
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		3 142 798	0
Mottatt konsernbidrag		6 621 313	0
Avsatt til annen egenkapital		1 502 936	0
Overført til udekket tap		0	2 028 235
Sum overføringer		-1 975 578	-2 028 235



Matglede AS

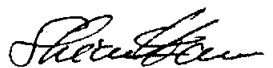
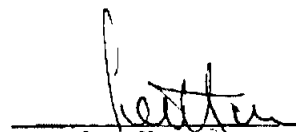
Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2014	2013
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.l.	4, 5	5 485 000	5 861 000
Sum anleggsmidler		5 485 000	5 861 000
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varelager	5	1 772 000	1 634 300
Fordringer			
Kundefordringer	5	5 866 198	6 544 642
Andre kortsiktige fordringer	2	7 465 165	1 025 316
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	499 050	826 015
Sum omløpsmidler		15 602 413	10 030 272
SUM EIENDELER		21 087 413	15 891 272

**Matglede AS**

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2014	2013
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	<u>1 650 000</u>	<u>1 650 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>1 650 000</u>	<u>1 650 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 502 936	0
Udekket tap		0	-3 142 798
Sum opptjent egenkapital		<u>1 502 936</u>	<u>-3 142 798</u>
Sum egenkapital	8	<u>3 152 936</u>	<u>-1 492 798</u>
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 537 112	3 014 945
Øvrig langsiktig gjeld	2	0	3 718 977
Sum langsiktig gjeld		<u>2 537 112</u>	<u>6 733 922</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 552 831	8 297 535
Skyldige offentlige avgifter		987 162	885 113
Annen kortsiktig gjeld	2	4 857 373	1 467 501
Sum kortsiktig gjeld		<u>15 397 365</u>	<u>10 650 149</u>
Sum gjeld		<u>17 934 477</u>	<u>17 384 071</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>21 087 413</u>	<u>15 891 272</u>

Bergen, 29.06.2015
Styret i Matglede AS
Stian Hansen
Styreleder
Leon Hansen
Styremedlem



Matglede AS

Noteopplysninger for 2014

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak
Inntekter blir resultatført i samsvar med opptjeningsprinsippet

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer som forfaller mer enn ett år etter regnskapsårets utgang er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Tilsvarende er gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets utgang klassifisert som langsiktig gjeld og øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger basert på antatt økonomisk levetid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende verdi etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetningen gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 27% av grunnlaget av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer, eller kan reversere i samme periode, er utlignet og nettoført.

Note 2 Konsernforhold mv.

Selskapet er datterselskap i konsernet Lio Invest AS. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap. Dette da konsernet er definert som små foretak etter regnskapslovens definisjon.

Mellomværende med konsernselskap	2014	2013
Andre fordringer (opptjent konsernbidrag)	6 621 313	0
Annen langsiktig gjeld	0	3 718 977
Annen kortsiktig gjeld	3 373 411	56 539

Tidligere avtale om ansvarlig lån er oppgjort ved opptjent konsernbidrag fra morselskap.

Note 3 Ansatte, godtgjørelser, mv.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2014	2013
Lønninger	9 373 199	8 151 319
Folketrygdavgift	1 367 192	1 175 364
Pensjonskostnader	96 326	94 663
Andre personalkostnader	121 851	143 034
Sum	<u>10 958 568</u>	<u>9 564 380</u>
Antall årsverk	19	17
Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	1 148 950	0
Annen godtgjørelse, fri tlf, fri bil	99 902	

Pensjonsordning

Selskapet har pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar for revisjon med kr 97.000. I tillegg er det kostnadsført honorar for annen bistand med kr 18.500.



Matglede AS

Note 4 Varige driftsmidler

	Påkost leid lokaler	Driftsløsøre
Anskaffelseskost IB	2 339 080	10 622 398
Tilgang	0	757 601
Avgang	0	0
Anskaffelseskost UB	2 339 080	11 379 999
Akkumulerte avskrivninger	629 080	7 604 999
Bokført verdi UB	1 710 000	3 775 000
Årets avskrivninger	233 000	900 601
Lineære avskrivninger	10 %	14-20%

Note 5 Fordringer, langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Fordringer

Det foreligger ikke fordringer som forfaller mer enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt.

	31.12.14	31.12.13
Gjeld til kredittinstitusjon	0	0
Pantstillelser og lignende		
Gjeld sikret ved pant	2 537 112	3 014 945
Sum pantsikret gjeld	<u>2 537 112</u>	<u>3 014 945</u>

Balansført verdi til eiendeler stillet som sikkerhet

Driftsløsøre	5 485 000	5 861 000
Varelager	1 772 000	1 634 300
Debitorer	5 866 198	6 544 642
Sum	<u>13 123 198</u>	<u>14 039 942</u>

Note 6 Aksjonærer

Selskapets aksjekapital består av 1.650.000 aksjer pålydende kr 1.

Aksjonærer:	Andel	
Lio Invest AS	100,0 %	Nærstående er medlem av styret

Note 7 Skattekostnad

Skattekostnad består av følgende poster	2014	2013
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Netto skattekostnad	<u>0</u>	<u>0</u>

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	-1 975 578	-2 028 235
Permanente forskjeller	24 964	21 629
Endring midlertidige forskjeller	-4 715	-43 777
Årets skattegrunnlag	<u>-1 955 329</u>	<u>-2 050 383</u>
Beregnet betalbar skatt	<u>0</u>	<u>0</u>



Matglede AS

Utsatt skatt/ skattefordel

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Midlertidig forskjeller er knyttet til følgende poster:

	31.12.14	31.12.13	Endring
Driftsmidler	75 499	-79 216	-154 715
Debitorer	-350 000	-200 000	150 000
Skattemessig underskudd til fremføring	-	-4 665 983	-4 665 983
Netto grunnlag	-274 501	-4 945 199	-4 670 698
Beregnet utsatt skattefordel, 27%	74 115	1 335 204	-1 261 088

I samsvar med god regnskapsskikk for små foretak er beregnet utsatt skattefordel ikke regnskapsført.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01	1 650 000	-3 142 798	-1 492 798
Årets resultat		-1 975 578	-1 975 578
Konsernbidrag		6 621 313	6 621 313
Egenkapital 31.12	1 650 000	1 502 936	3 152 936

Note 9 Bundne midler

I posten inngår bundne midler til dekning av skattetrekk med kr 429.122



Steinbakk Revisjon AS
Conrad Mohrsvei 9A
5068 Bergen

NO 994 671 510 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Matglede AS

REVISORS BERETNING FOR 2014

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Matglede AS som viser et underskudd på kr 1.975.578. Årsregnskapet består av balanse pr 31. desember 2014, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet pr denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Matglede AS pr 31. desember 2014 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet pr denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.



Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Bergen, 30. juni 2015

Leif Steinbakk
Statsautorisert revisor