



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 819 273
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATHISEN & MATHISEN AS
Forretningsadresse: Ornesveien 5
8517 NARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Eirik Just Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 23.10.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		103 404 447	85 640 407
Annen driftsinntekt		85 007	84 002
Sum inntekter		103 489 454	85 724 408
Kostnader			
Varekostnad		67 306 511	55 544 688
Lønnskostnad	4	12 722 026	10 266 187
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	615 340	625 100
Annen driftskostnad	4	16 740 050	14 785 807
Sum kostnader		97 383 928	81 221 782
Driftsresultat		6 105 526	4 502 626
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		351	39
Annen finansinntekt	7	1 359 292	1 014 893
Sum finansinntekter		1 359 643	1 014 932
Rentekostnad til foretak i samme konsern		104 405	147 036
Annen rentekostnad	10	92 554	95 475
Annen finanskostnad		115 112	76 114
Sum finanskostnader		312 070	318 624
Netto finans		1 047 573	696 308
Ordinært resultat før skattekostnad		7 153 099	5 198 934
Skattekostnad på ordinært resultat	2	1 288 398	1 143 912
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 864 701	4 055 022
Årsresultat	9	5 864 701	4 055 022
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 864 701	4 055 022
Totalresultat		5 864 701	4 055 022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			780 000
Avsatt til annen egenkapital		5 864 701	3 275 022
Sum overføringer og disponeringer		5 864 701	4 055 022



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	165 518	
Sum immaterielle eiendeler		165 518	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	3 929 013	4 305 759
Sum varige driftsmidler	3	3 929 013	4 305 759
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	7 258 026	7 258 026
Sum finansielle anleggsmidler		7 258 026	7 258 026
Sum anleggsmidler		11 352 557	11 563 785
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		20 493 040	16 612 904
Fordringer			
Kundefordringer	8	15 667 520	9 946 674
Andre kortsiktige fordringer	8	382 240	694 689
Konsernfordringer	5		71 077
Sum fordringer	8	16 049 760	10 712 440
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Markedsbaserte aksjer	7		
Markedsbaserte obligasjoner	7		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	191 521	151 800
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		191 521	151 800
Sum omløpsmidler		36 734 321	27 477 144
SUM EIENDELER		48 086 877	39 040 928

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 22 aksjer a kr 20.000	1	440 000	440 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Sum innskutt egenkapital		440 000	440 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		30 975 469	25 110 768
Sum opptjent egenkapital		30 975 469	25 110 768
Sum egenkapital	9	31 415 469	25 550 768

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	2		4 433
Sum avsetninger for forpliktelser			4 433

Annen langsiktig gjeld

Konvertible lån	10		
Obligasjonslån	10		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 10	3 148 140	5 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	10		
Sum annen langsiktig gjeld	10	3 148 140	5 000 000

Sum langsiktig gjeld

3 148 140 **5 004 433**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		2 961 354	1 968 372
Betalbar skatt	2	1 458 349	841 440



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Skattetrekk og andre trekk		620 447	643 552
Kortsiktig konserngjeld	8	5 137 215	5 032 362
Konsernkontogjeld	5	3 345 904	
Sum kortsiktig gjeld		13 523 268	8 485 727
Sum gjeld		16 671 408	13 490 160
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		48 086 877	39 040 928



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 927232

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 819 273
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATHISEN & MATHISEN AS
Forretningsadresse: Ornesveien 5
8517 NARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Eirik Just Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 17.09.2022



Organisasjonsnr: 957 819 273
MATHISEN & MATHISEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		103 404 447	85 640 407
Annen driftsinntekt		85 007	84 002
Sum inntekter		103 489 454	85 724 408
Kostnader			
Varekostnad		67 306 511	55 544 688
Lønnskostnad	4	12 722 026	10 266 187
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	615 340	625 100
Annen driftskostnad	4	16 740 050	14 785 807
Sum kostnader		97 383 928	81 221 782
Driftsresultat		6 105 526	4 502 626
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		351	39
Annen finansinntekt	7	1 359 292	1 014 893
Sum finansinntekter		1 359 643	1 014 932
Rentekostnad til foretak i samme konsern		104 405	147 036
Annen rentekostnad	10	92 554	95 475
Annen finanskostnad		115 112	76 114
Sum finanskostnader		312 070	318 624
Netto finans		1 047 573	696 308
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	1 288 398	1 143 912
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 864 701	4 055 022
Årsresultat	9	5 864 701	4 055 022
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 864 701	4 055 022
Totalresultat		5 864 701	4 055 022
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			780 000
Avsatt til annen egenkapital		5 864 701	3 275 022



Sum overføringer og
disponeringer

5 864 701

4 055 022



Organisasjonsnr: 957 819 273
MATHISEN & MATHISEN AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	165 518	
Sum immaterielle eiendeler		165 518	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	3 929 013	4 305 759
Sum varige driftsmidler	3	3 929 013	4 305 759
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	7 258 026	7 258 026
Sum finansielle anleggsmidler		7 258 026	7 258 026
Sum anleggsmidler		11 352 557	11 563 785
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		20 493 040	16 612 904
Fordringer			
Kundefordringer	8	15 667 520	9 946 674
Andre kortsiktige fordringer	8	382 240	694 689
Konsernfordringer	5		71 077
Sum fordringer	8	16 049 760	10 712 440
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Markedsbaserte aksjer	7		
Markedsbaserte obligasjoner	7		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	191 521	151 800
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		191 521	151 800



Sum omløpsmidler		36 734 321	27 477 144
SUM EIENDELER		48 086 877	39 040 928
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 22 aksjer a kr 20.000	1	440 000	440 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Sum innskutt egenkapital		440 000	440 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		30 975 469	25 110 768
Sum opptjent egenkapital		30 975 469	25 110 768
Sum egenkapital	9	31 415 469	25 550 768
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		4 433
Sum avsetninger for forpliktelses			4 433
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	10		
Obligasjonslån	10		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 10	3 148 140	5 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	10		
Sum annen langsiktig gjeld	10	3 148 140	5 000 000
Sum langsiktig gjeld		3 148 140	5 004 433
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 961 354	1 968 372
Betalbar skatt	2	1 458 349	841 440
Skattetrekk og andre trekk		620 447	643 552
Kortsiktig konserngjeld	8	5 137 215	5 032 362
Konsernkontogjeld	5	3 345 904	
Sum kortsiktig gjeld		13 523 268	8 485 727
Sum gjeld		16 671 408	13 490 160
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		48 086 877	39 040 928



Organisasjonsnr: 957 819 273
MATHISEN & MATHISEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

4

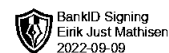
Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
20.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Mathisen & Mathisen AS

Årsberetning 2021
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 957 819 273



Årsberetning 2021
for
Mathisen & Mathisen AS
Org.nr 957 819 273

Virksomhetens art

Mathisen & Mathisen AS driver med trelast- og byggevarehandel. Selskapet er lokalisert i Narvik kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har i 2021 omsatt varer for MNOK 103,5 en økning i omsetning på 20,72% sammenlignet med 2020. Driftsresultatet er MNOK 6,1 mot MNOK 4,5- i 2020. Årsresultatet viser overskudd med MNOK 5,9 mot MNOK 4,1 i 2020. Likviditeten pr. 31.12.2021 er meget tilfredsstillende. Selskapet hadde en egenkapitalandel på 65,33% pr. 31.12.2021, mot 65,45% på samme tidspunkt i 2020.

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift og styret bekrefter at denne er til stede. Selskapet har drevet med positive resultater og styret mener framtidsutsiktene er gode.

Finansiell risiko

Selskapets aktiviteter medfører ulike typer finansiell risiko; kredittrisiko, likviditetsrisiko og renterisiko. Selskapets styre har en målsetning om å opprettholde en solid finansiell posisjon med høy egenkapitalandel og betydelige likviditetsreserver som bærende elementer.

Markedsrisiko

Selskapet er lokalisert i Narvik og har sitt hovedmarked innenfor sin geografiske nærhet. Selskapet har en god markedsandel, og markedsrisiko er knyttet til prisendringer på produktene i markedet, samt det generelle aktivitetsnivået innenfor selskapets geografiske nedslagsfelt. Markedsrisikoen anses som middels.

Kredittrisiko

Selskapet har innført rutiner som skal sikre at kreditt kun gis til kunder som er kredittverdige. Risikoen for tap på fordringer er vurdert som moderat. Selskapet har lav kredittrisiko.

Likviditetsrisiko

Likviditetsrisikoen styres ved til enhver tid ha solide likviditetsreserver tilgjengelig. Likviditetsreserven består av både likvide omløpsmidler og ubenyttede kredittrammer hos finansinstitusjon. Selskapet har herunder kredittfasiliteter tilknyttet konsernkontoordning. Selskapet vurderer likviditeten som god. Forholdet mellom utestående fordringer og kortsiktig gjeld er balansert og underlagt god kontroll. Selskapet har avtaler med sine hovedleverandører. Likviditetsrisikoen anses som moderat.



Kontantstrøm

Samlet kontantstrøm fra den operasjonelle driften i selskapet var på MNOK – 2,6 mens driftsresultatet for selskapet utgjorde NOK MNOK 6,1. Differansen skyldtes i hovedsak økt varelager og økte kundefordringer pr 31.12.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det har ikke vært nødvendig å iverksette spesielle tiltak vedrørende arbeidsmiljøet. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 261 dager, som utgjør 4,8% av totalt arbeidstid i regnskapet.

Likestilling

Selskapet hadde ved årets utløp 28 ansatte, 4 kvinner og 24 menn. Det oppleves som vanskelig å rekruttere kvinner til yrket. Arbeidstid og lønn er rettferdig fordelt mellom kjønnene. Selskapets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Styret består av 1 person som er en mann.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Styreansvarsforsikring

Selskapet har foreløpig ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for dere mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Fremtidsutsikter

Styret vurderer fremtidsutsiktene som gode. Med den utviklingen vi nå er inne i, ligger etter styrets oppfatning forholdene godt til rette for videre drift og utvikling.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke drevet med forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2021.



Forslag til anvendelse av overskudd

I 2021 hadde selskapet et overskudd etter skattekostnad på kr 5 864 701,- som foreslås disponert slik:

Til annen egenkapital	kr.	5 864 701,-
Avsatt til utbytte	Kr	0,-

Narvik, 26. August 2022

Eirik Just Mathisen
styrets leder/daglig leder
Elektronisk signert



Resultatregnskap			
Mathisen & Mathisen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		103 404 447	85 640 407
Annen driftsinntekt		85 007	84 002
Sum driftsinntekter		<u>103 489 454</u>	<u>85 724 408</u>
Varekostnad		67 306 511	55 544 688
Lønnskostnad	4	12 722 026	10 266 187
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	615 340	625 100
Annen driftskostnad	4	16 740 050	14 785 807
Sum driftskostnader		<u>97 383 928</u>	<u>81 221 782</u>
Driftsresultat		<u>6 105 526</u>	<u>4 502 626</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		351	39
Annen finansinntekt	7	1 359 292	1 014 893
Rentekostnad til foretak i samme konsern		104 405	147 036
Annen rentekostnad	10	92 554	95 475
Annen finanskostnad		115 112	76 114
Resultat av finansposter		<u>1 047 573</u>	<u>696 308</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		7 153 099	5 198 934
Skattekostnad på ordinært resultat	2	1 288 398	1 143 912
Ordinært resultat		<u>5 864 701</u>	<u>4 055 022</u>
Årsresultat	9	<u>5 864 701</u>	<u>4 055 022</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	780 000
Avsatt til annen egenkapital		5 864 701	3 275 022
Sum overføringer		<u>5 864 701</u>	<u>4 055 022</u>



Balanse			
Mathisen & Mathisen AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	165 518	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>165 518</u>	<u>0</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	3 929 013	4 305 759
Sum varige driftsmidler	3	<u>3 929 013</u>	<u>4 305 759</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	7 258 026	7 258 026
Sum finansielle anleggsmidler		<u>7 258 026</u>	<u>7 258 026</u>
Sum anleggsmidler		<u>11 352 557</u>	<u>11 563 785</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		20 493 040	16 612 904
Fordringer			
Kundefordringer	8	15 667 520	9 946 674
Andre kortsiktige fordringer	8	382 240	694 689
Konsernkontofordring	5	0	71 077
Sum fordringer	8	<u>16 049 760</u>	<u>10 712 440</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	191 521	151 800
Sum omløpsmidler		<u>36 734 321</u>	<u>27 477 144</u>
Sum eiendeler		<u>48 086 877</u>	<u>39 040 928</u>

**Balanse**

Mathisen & Mathisen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 22 aksjer a kr 20.000	1	440 000	440 000
Sum innskutt egenkapital		<u>440 000</u>	<u>440 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		30 975 469	25 110 768
Sum opptjent egenkapital		<u>30 975 469</u>	<u>25 110 768</u>
Sum egenkapital	9	<u>31 415 469</u>	<u>25 550 768</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	2	0	4 433
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>4 433</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 10	3 148 140	5 000 000
Sum annen langsiktig gjeld	10	<u>3 148 140</u>	<u>5 000 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 961 354	1 968 372
Betalbar skatt	2	1 458 349	841 440
Skattetrekk og andre trekk		620 447	643 552
Konsernkontogjeld	5	3 345 904	0
Annen kortsiktig gjeld	8	5 137 215	5 032 362
Sum kortsiktig gjeld		<u>13 523 268</u>	<u>8 485 727</u>
Sum gjeld		<u>16 671 408</u>	<u>13 490 160</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>48 086 877</u>	<u>39 040 928</u>

Narvik, 26.08.2022

Eirik Just Mathisen
styreleder



Kontantstrømoppstilling

Mathisen & Mathisen AS

	2021	2020
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:		
Ordinært resultat før skattekostnad	7 153 099	5 198 934
Periodens betalte skatt	-841 440	0
Ordinære avskrivninger	615 340	625 100
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
Poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter	-1 337 220	0
Endring i varer	-3 880 136	-3 660 695
Endring i kundefordringer	-5 720 846	-1 161 624
Endring i leverandørgjeld	992 982	-1 146 996
Endringer i konsernmellomværender	-1 000 000	1 057 595
Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	1 394 196	370 801
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	-2 624 025	1 283 115
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-238 595	-713 046
Innbetalinger ved salg av finansielle anleggsmidler	0	0
Innbetalinger fra investeringer i finansielle anleggsmidler	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-238 595	-713 046
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	5 000 000
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-1 851 860	0
Netto endring i kassekreditt	3 416 980	-4 545 793
Konsernbidrag / Utbytte	1 337 220	-1 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	2 902 340	-545 793
Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	39 721	24 276
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 01.01.	151 800	127 524
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	191 521	151 800



Noter

Mathisen & Mathisen AS

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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. 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 poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av 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 av de enkelte fordringene.

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mathisen & Mathisen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	22	20 000,0	440 000
Sum	22		440 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Just Holding AS	22	100,0	100,0



Noter

Mathisen & Mathisen AS

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 458 349	1 061 440
Endring i utsatt skatt	-169 951	82 472
Skattekostnad ordinært resultat	1 288 398	1 143 912

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	7 153 099	5 198 934
Permanente forskjeller	-1 296 746	669
Endring i midlertidige forskjeller	772 506	-374 874
Avgitt konsernbidrag	0	-1 000 000
Skattepliktig inntekt	6 628 859	3 824 729

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 458 349	1 061 440
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-220 000
Sum betalbar skatt i balansen	1 458 349	841 440

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	1 048 701	851 579	-197 123
Varebeholdning	-525 462	0	525 462
Fordringer	-1 275 593	-831 427	444 167
Sum	-752 354	20 152	772 506
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-752 354	20 152	772 506
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-165 518	4 433	169 951



Noter

Mathisen & Mathisen AS

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	148 083	172 700	7 812 531	8 133 314
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			238 595	238 595
= Anskaffelseskost 31.12.21	148 083	172 700	8 051 125	8 371 909
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	148 083	135 200	4 159 612	4 442 896
= Bokført verdi 31.12.21	0	37 500	3 891 513	3 929 013
Årets ordinære avskrivninger		34 500	580 840	615 340
Økonomisk levetid	10 år	5 år	3-10 år	

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	11 049 395	9 064 552
Arbeidsgiveravgift	619 451	435 515
Pensjonskostnader	585 076	517 261
Andre ytelser	468 105	248 859
Sum	12 722 026	10 266 187

Selskapet har i 2021 sysselsatt 20 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder/styrets leder
Lønn	766 538
Annen godtgjørelse	10 094
Sum	776 633

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 42 500,-. Hvorav kr 11 500,- utgjør annen bistand.



Noter

Mathisen & Mathisen AS

Note 5 Konsernkonto

Selskapet har gjeld som inngår i morselskapets konsernkontoordning. Innskuddet er derfor presentert som en gjeld til morselskapet.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 167 992.

Note 7 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Antall aksjer	Balanseført verdi
Omløpsmidler		
Aksjer Byggtorget MG Holding AS	7 038	7 253 026
Aksjer Kjeldebotn Drivstoff AS	5	5 000
Sum		7 258 026

Det er mottatt kr 1 337 220,- i utbytte fra Byggtorget MG Holding AS i 2021.

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Sum	0	0
Gjeld		
Just Holding AS	-3 051 750	-1 977 422
Sum	-3 051 750	-1 977 422

Mellomværende med Just Holding AS er renteberegnet med kr 74 328,- i 2021.

Selskapet leier lokaler hos søsterselskapet Just Eiendom AS. Kostnadsført husleie inkl. felleskostnader i 2021 utgjør kr 10 521 005,-.

Søsterselskapet Just Eiendom AS har pr. 31.12.2021 gjeld til kredittinstitusjon pålydende kr 11 750 000,-. Av denne gjelden har Mathisen & Mathisen AS stilt sikkerhet med følgende eiendeler:

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler	31.12.2021	31.12.2020
Anleggsmidler	3 929 013	4 305 759
Varelager	21 018 502	16 612 904
Kundefordringer	13 824 281	7 677 319
Sum	38 771 796	28 595 982



Noter

Mathisen & Mathisen AS

Note 9 Egenkapital

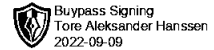
	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2021	440 000	25 110 768	25 550 768
Årets resultat		5 864 701	5 864 701
Pr 31.12.2021	440 000	30 975 469	31 415 469

Note 10 Langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 148 140	5 000 000
Sum	3 148 140	5 000 000

Gjelden nedbetales over 3 år. Neste års avdrag utgjør kr 1 851 860,-. Gjelden renteberegnes med 2,15%.



Hålogaland Revisjon

statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
Mathisen & Mathisen AS

Hålogaland Revisjon AS Org.nr 934 147 014
Dronningensgate 33 • Postboks 444, N-8506 Narvik
Telefon: +47 76 96 55 55
E-mail: narvik@halogalandrevisjon.no

Oppdragsansvarlige revisorer:
Statsautoriserte revisorer Tore Aleksander Hanssen,
Mikael Falch Hope og Steinar Finstad
Medlemmer av Den Norske Revisorforening

REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for *Mathisen & Mathisen AS* som viser et overskudd på kr 5 864 701,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpstilling 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 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards og 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet ovenfor dekker ikke årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt informasjonen i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



Hålogaland Revisjon

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Narvik, 9. september 2022

Hålogaland Revisjon AS

Tore Aleksander Hanssen

Statsautorisert revisor
elektronisk signert