



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 341 787
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATHUSET SJØBUA AS
Forretningsadresse: Valleveien 1000
3967 STATHELLE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Trine Riis Groven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 22.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		41 989 103	31 971 578
Annen driftsinntekt		184 847	177 335
Sum inntekter		42 173 950	32 148 913
Kostnader			
Varekostnad		29 398 901	22 461 983
Lønnskostnad	2	5 322 782	4 262 066
Avskrivning	4	208 824	246 117
Annen driftskostnad	2	4 006 574	3 974 989
Sum kostnader		38 937 081	30 945 155
Driftsresultat		3 236 869	1 203 758
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		303	6 617
Sum finansinntekter		303	6 617
Annen finanskostnad		4 137	10 372
Sum finanskostnader		4 137	10 372
Netto finans		-3 834	-3 755
Ordinært resultat før skattekostnad		3 233 035	1 200 003
Skattekostnad på ordinært resultat	3	711 268	263 991
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 521 767	936 012
Årsresultat		2 521 767	936 012
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		29 615	
Konsernbidrag	9	2 492 152	942 008
Overføringer annen egenkapital	9		-5 996
Sum overføringer og disponeringer		2 521 767	936 012



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	44 270	52 623
Sum immaterielle eiendeler		44 270	52 623
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 7	692 668	666 903
Sum varige driftsmidler		692 668	666 903
Sum anleggsmidler		736 938	719 526
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	2 026 098	1 863 016
Fordringer			
Kundefordringer	5, 7	109 963	213 412
Andre fordringer	5, 6, 7	973 363	602 320
Sum fordringer		1 083 326	815 732
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	8	3 191 426	661 785
Sum omløpsmidler		6 300 850	3 340 533
SUM EIENDELER		7 037 788	4 060 059
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	500 000	500 000
Overkurs	9	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	328 920	328 921
Sum opptjent egenkapital		328 920	328 921
Sum egenkapital		1 828 920	1 828 921
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	522 926	421 097
Skyldige offentlige avgifter		229 893	170 216
Annen kortsiktig gjeld	5, 6	4 456 049	1 639 825
Sum kortsiktig gjeld		5 208 868	2 231 138
Sum gjeld		5 208 868	2 231 138
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 037 788	4 060 059



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 704210

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 341 787
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATHUSET SJØBUA AS
Forretningsadresse: Valleveien 1000
3967 STATHELLE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Trine Riis Groven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 14.09.2021



Organisasjonsnr: 977 341 787
MATHUSET SJØBUA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		41 989 103	31 971 578
Annen driftsinntekt		184 847	177 335
Sum inntekter		42 173 950	32 148 913
Kostnader			
Varekostnad		29 398 901	22 461 983
Lønnskostnad	2	5 322 782	4 262 066
Avskrivning	4	208 824	246 117
Annen driftskostnad	2	4 006 574	3 974 989
Sum kostnader		38 937 081	30 945 155
Driftsresultat		3 236 869	1 203 758
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		303	6 617
Sum finansinntekter		303	6 617
Annen finanskostnad		4 137	10 372
Sum finanskostnader		4 137	10 372
Netto finans		-3 834	-3 755
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		3 233 035	1 200 003
Skattekostnad på ordinært resultat	3	711 268	263 991
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 521 767	936 012
Årsresultat		2 521 767	936 012
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		29 615	
Konsernbidrag	9	2 492 152	942 008
Overføringer annen egenkapital	9		-5 996
Sum overføringer og disponeringer		2 521 767	936 012



Organisasjonsnr: 977 341 787
MATHUSET SJØBUA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	44 270	52 623
Sum immaterielle eiendeler		44 270	52 623
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 7	692 668	666 903
Sum varige driftsmidler		692 668	666 903
Sum anleggsmidler		736 938	719 526
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	2 026 098	1 863 016
Fordringer			
Kundefordringer	5, 7	109 963	213 412
Andre fordringer	5, 6, 7	973 363	602 320
Sum fordringer		1 083 326	815 732
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	8	3 191 426	661 785
Sum omløpsmidler		6 300 850	3 340 533
SUM EIENDELER		7 037 788	4 060 059
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	500 000	500 000
Overkurs	9	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	328 920	328 921
Sum opptjent egenkapital		328 920	328 921
Sum egenkapital		1 828 920	1 828 921
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	522 926	421 097
Skyldige offentlige avgifter		229 893	170 216
Annen kortsiktig gjeld	5, 6	4 456 049	1 639 825
Sum kortsiktig gjeld		5 208 868	2 231 138
Sum gjeld		5 208 868	2 231 138
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 037 788	4 060 059



Organisasjonsnr: 977 341 787
MATHUSET SJØBUA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	500.00	1000.00	500000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Butikkpartner AS	500.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	500.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4654486.00	3520397.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	575421.00	499652.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36169.00	27776.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	56706.00	214242.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5322782.00	4262067.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	582863.00	20400.00	23004.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	582863.00	20400.00	23004.00



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

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18200.00	17600.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10175.00	8490.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28375.00	26090.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
13.20



Mathuset Sjøbua AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning





Mathuset Sjøbua AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		41 989 103	31 971 578
Annen driftsinntekt		184 847	177 335
Sum driftsinntekter		<u>42 173 950</u>	<u>32 148 913</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		29 398 901	22 461 983
Lønnskostnad	2	5 322 782	4 262 066
Avskrivning	4	208 824	246 117
Annen driftskostnad	2	4 006 574	3 974 989
Sum driftskostnader		<u>38 937 081</u>	<u>30 945 155</u>
Driftsresultat		<u>3 236 869</u>	<u>1 203 758</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		303	6 617
Annen finanskostnad		4 137	10 372
Netto finansposter		<u>-3 834</u>	<u>-3 755</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>3 233 035</u>	<u>1 200 003</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>711 268</u>	<u>263 991</u>
Årsresultat		<u>2 521 767</u>	<u>936 012</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		29 615	0
Konsernbidrag	9	2 492 152	942 008
Overføringer annen egenkapital	9	0	-5 996
Sum disponert		<u>2 521 767</u>	<u>936 012</u>





Mathuset Sjøbua AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	44 270	52 623
Sum immaterielle eiendeler		44 270	52 623
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 7	692 668	666 903
Sum varige driftsmidler		692 668	666 903
Sum anleggsmidler		736 938	719 526
Omløpsmidler			
Varer	7	2 026 098	1 863 016
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5, 7	109 963	213 412
Andre fordringer	6, 7	973 363	602 320
Sum fordringer		1 083 326	815 732
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	3 191 426	661 785
Sum omløpsmidler		6 300 850	3 340 533
Sum eiendeler		7 037 788	4 060 059





Mathuset Sjøbua AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	500 000	500 000
Overkurs	9	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 500 000</u>	<u>1 500 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	<u>328 920</u>	<u>328 921</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>328 920</u>	<u>328 921</u>
Sum egenkapital		<u>1 828 920</u>	<u>1 828 921</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	5	522 926	421 097
Skyldige offentlige avgifter		229 893	170 216
Annen kortsiktig gjeld	5, 6	<u>4 456 049</u>	<u>1 639 825</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 208 868</u>	<u>2 231 138</u>
Sum gjeld		<u>5 208 868</u>	<u>2 231 138</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 037 788</u>	<u>4 060 059</u>

31. desember 2020
Bamble, 22. april 2021

Trine Groven
styreleder

Andreas Finsrud
styremedlem

Berit Målfrid Kivle
daglig leder





Mathuset Sjøbua AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.





Mathuset Sjøbua AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2020	2019
Lønninger	4 654 486	3 520 397
Arbeidsgiveravgift	575 421	499 652
Pensjonskostnader	36 169	27 776
Andre ytelser	31 175	7 798
Innleid personale	25 531	206 444
Sum	<u>5 322 782</u>	<u>4 262 067</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 13,2 årsverk.

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	582 863	20 400	23 004

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020
Lovpålagt revisjon	18 200
Andre tjenester	10 175

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.





Mathuset Sjøbua AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Endring utsatt skatt	8 353	-1 704
Skatteeffekt av konsernbidrag	702 915	265 695
Årets totale skattekostnad	<u>711 268</u>	<u>263 991</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	3 233 034	1 200 003
Permanente forskjeller	0	-44
Endring i midlertidige forskjeller	-37 967	7 743
Alminnelig inntekt	<u>3 195 067</u>	<u>1 207 702</u>
Skatt på alminnelig inntekt	702 915	265 694
Ytet konsernbidrag	-3 195 067	-1 207 702
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	-201 224	-239 191
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-201 224</u>	<u>-239 191</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-44 269	-52 622
--	---------	---------

Note 4 - Varige driftsmidler

	Maskiner inventer	Innredning	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	3 147 734	2 358 847	5 506 581
Tilgang kjøpte driftsmidler	218 588	16 000	234 588
Anskaffelseskost 31.12.	<u>3 366 322</u>	<u>2 374 847</u>	<u>5 741 169</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-2 845 450	-2 203 051	-5 048 501
Balanseført pr. 31.12.	<u>520 872</u>	<u>171 796</u>	<u>692 668</u>

Årets avskrivninger	204 146	4 678	208 824
---------------------	---------	-------	---------

Økonomisk levetid	3-10 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	





Mathuset Sjøbua AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Kundefordringer	31 890	71 202
<i>Gjeld</i>	2020	2019
Leverandørgjeld	2 563	3 061
Avsatt konsernbidrag	3 195 067	1 207 703
Sum	<u>3 197 630</u>	<u>1 210 764</u>

Note 6 - Fordringer og gjeld

<i>Andre kortsiktige fordringer:</i>	2020	2019
Avsetning bonuser	956 570	583 778
Forskuddsbetalte kostnader	15 560	15 120
Påløpne inntekter	1 145	3 421
Andre kortsiktige fordringer	88	0
Sum	<u>973 363</u>	<u>602 319</u>

<i>Annen kortsiktig gjeld:</i>	2020	2019
Avsatt utbytte	29 615	0
Påløpne feriepenger	292 859	259 208
Påløpne kostnader	926 589	161 616
Annen kortsiktig gjeld	11 919	11 298
Gjeld konsernbidrag	3 195 067	1 207 703
Sum	<u>4 456 049</u>	<u>1 639 825</u>

Note 7 - Pant og garantier

Selskapet har stilt sikkerhet for nedbetalingskreditt, konsernkontokreditt og garantiramme for intill 50 mill. for konserngjeld.

Bankinnskudd inngår i denne konsernkontokreditten.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2020	2019
Driftstilbehør	692 668	666 903
Fordringer	1 083 326	815 731
Varebeholdning	2 026 098	1 863 016
Sum	<u>3 802 092</u>	<u>3 345 650</u>

Det er også stillet sikkerhet i leierett i fast eiendom.





Mathuset Sjøbua AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekkmidler utgjør	113 739

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	500 000	1 000 000	328 921	1 828 921
Årsresultat	0	0	2 521 767	2 521 767
Avsatt utbytte	0	0	-29 615	-29 615
Avgitt konsernbidrag	0	0	-2 492 152	-2 492 152
Egenkapital 31.12.	500 000	1 000 000	328 921	1 828 921

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	500	1 000	500 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.2020:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Butikkpartner AS	500	100 %	100 %





Verifikasjon

Transaksjon 09222115557445654873

Dokument

Mathuset Sjøbua AS - Årsregnskap 2020

Hoveddokument

9 sider

Initiert på 2021-04-22 13:25:36 CEST (+0200) av Leif Inge

Winther (LIW)

Ferdigstilt den 2021-04-23 10:39:18 CEST (+0200)

Initiativtaker

Leif Inge Winther (LIW)

Butikkpartner AS

Organisasjonsnr. 993437603

leif.inge@butikkpartner.no

+4798221978

Signerende parter

Andreas Finsrud (AF)

Mathuset Sjøbua AS

andreas@butikkpartner.no

+4748024510

 **bankID**

Navnet norsk BankID oppga var "Andreas Finsrud"

Signert 2021-04-22 13:38:56 CEST (+0200)

Trine Riis Groven (TRG)

Mathuset Sjøbua AS

trine@butikkpartner.no

+4791873286

 **bankID**

Navnet norsk BankID oppga var "Trine Riis Groven"

Signert 2021-04-22 15:33:04 CEST (+0200)

Berit Målfrid Kivle (BMK)

Mathuset Sjøbua AS

kjopmann.spar.sjobua.valle@spar.no

+4799156918

 **bankID**

Navnet norsk BankID oppga var "Berit Målfrid Kivle"

Signert 2021-04-23 10:39:18 CEST (+0200)

Denne verifiseringen ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres





Verifikasjon

Transaksjon 09222115557445654873

matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>





Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dokkveien 11, NO-3920 Porsgrunn
Postboks 64, NO-3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Mathuset Sjøbua AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mathuset Sjøbua AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Porsgrunn, 23. april 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Bård Erik Pedersen
statsautorisert revisor

Pennco Dokumentnøkkel: FBLVF-ZWWWJ-KOBU-XV8XP-TTYA0-V4IWWW



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."

Bård Erik Pedersen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-3009005

IP: 51.174.xxx.xxx

2021-04-23 14:46:38Z



Penneo Dokumentnøkkel: FBLVF-ZWWUJ-KOBU-XV8XP-TTYAO-VAINWW

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/validate>



Mathuset Sjøbua AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.



Mathuset Sjøbua AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2020	2019
Lønninger	4 654 486	3 520 397
Arbeidsgiveravgift	575 421	499 652
Pensjonskostnader	36 169	27 776
Andre ytelser	31 175	7 798
Innleid personale	25 531	206 444
Sum	<u>5 322 782</u>	<u>4 262 067</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 13,2 årsverk.

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	582 863	20 400	23 004

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020
Lovpålagt revisjon	18 200
Andre tjenester	10 175

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Mathuset Sjøbua AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Endring utsatt skatt	8 353	-1 704
Skatteeffekt av konsernbidrag	702 915	265 695
Årets totale skattekostnad	<u>711 268</u>	<u>263 991</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	3 233 034	1 200 003
Permanente forskjeller	0	-44
Endring i midlertidige forskjeller	-37 967	7 743
Alminnelig inntekt	<u>3 195 067</u>	<u>1 207 702</u>
Skatt på alminnelig inntekt	702 915	265 694
Ytet konsernbidrag	-3 195 067	-1 207 702
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	-201 224	-239 191
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-201 224</u>	<u>-239 191</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-44 269	-52 622
--	---------	---------

Note 4 - Varige driftsmidler

	Maskiner inventer	Innredning	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	3 147 734	2 358 847	5 506 581
Tilgang kjøpte driftsmidler	218 588	16 000	234 588
Anskaffelseskost 31.12.	<u>3 366 322</u>	<u>2 374 847</u>	<u>5 741 169</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-2 845 450	-2 203 051	-5 048 501
Balanseført pr. 31.12.	<u>520 872</u>	<u>171 796</u>	<u>692 668</u>

Årets avskrivninger	204 146	4 678	208 824
---------------------	---------	-------	---------

Økonomisk levetid	3-10 år	5-10 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær



Mathuset Sjøbua AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Kundefordringer	31 890	71 202
<i>Gjeld</i>	2020	2019
Leverandørgjeld	2 563	3 061
Avsatt konsernbidrag	3 195 067	1 207 703
Sum	<u>3 197 630</u>	<u>1 210 764</u>

Note 6 - Fordringer og gjeld

<i>Andre kortsiktige fordringer:</i>	2020	2019
Avsetning bonuser	956 570	583 778
Forskuddsbetalte kostnader	15 560	15 120
Påløpne inntekter	1 145	3 421
Andre kortsiktige fordringer	88	0
Sum	<u>973 363</u>	<u>602 319</u>

<i>Annen kortsiktig gjeld:</i>	2020	2019
Avsatt utbytte	29 615	0
Påløpne feriepenger	292 859	259 208
Påløpne kostnader	926 589	161 616
Annen kortsiktig gjeld	11 919	11 298
Gjeld konsernbidrag	3 195 067	1 207 703
Sum	<u>4 456 049</u>	<u>1 639 825</u>

Note 7 - Pant og garantier

Selskapet har stilt sikkerhet for nedbetalingskreditt, konsernkontokreditt og garantiramme for intill 50 mill. for konserngjeld.

Bankinnskudd inngår i denne konsernkontokreditten.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2020	2019
Driftstilbehør	692 668	666 903
Fordringer	1 083 326	815 731
Varebeholdning	2 026 098	1 863 016
Sum	<u>3 802 092</u>	<u>3 345 650</u>

Det er også stillet sikkerhet i leierett i fast eiendom.

Note 8 - Bankinnskudd



Mathuset Sjøbua AS

Noter til regnskapet for 2020

	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	113 739

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	500 000	1 000 000	328 921	1 828 921
Årsresultat	0	0	2 521 767	2 521 767
Avsatt utbytte	0	0	-29 615	-29 615
Avgitt konsernbidrag	0	0	-2 492 152	-2 492 152
Egenkapital 31.12.	500 000	1 000 000	328 921	1 828 921

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	500	1 000	500 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.2020:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Butikkpartner AS	500	100 %	100 %