



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 947 051
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GUTTA MATHALLEN AS
Forretningsadresse: Vulkan 5
0178 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Trond Svullet
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 07.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 697 506	8 444 861
Sum inntekter		7 697 506	8 444 861
Kostnader			
Varekostnad		3 921 996	4 220 905
Lønnskostnad	1	2 241 747	2 249 633
Avskrivning på varige driftsmidler	2	93 116	87 471
Annen driftskostnad	3	807 711	1 097 649
Sum kostnader		7 064 570	7 655 658
Driftsresultat		632 936	789 203
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 735	529
Annen finansinntekt			50
Sum finansinntekter		1 735	579
Annen rentekostnad		379	276
Annen finanskostnad			15
Sum finanskostnader		379	291
Netto finans		1 356	288
Ordinært resultat før skattekostnad		634 292	789 491
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	139 732	181 092
Ordinært resultat etter skattekostnad		494 560	608 399
Årsresultat		494 560	608 399
Årsresultat etter minoritetsinteresser		494 560	608 399
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		500 000	
Overføringer annen egenkapital	6	-5 440	608 399



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		494 560	608 399



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	253 568	346 684
Sum varige driftsmidler		253 568	346 684
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	7	80 000	80 000
Sum finansielle anleggsmidler		80 000	80 000
Sum anleggsmidler		333 568	426 684
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		685 821	792 812
Sum varer		685 821	792 812
Fordringer			
Kundefordringer	8	7 825	14 089
Andre kortsiktige fordringer		70 106	114 153
Sum fordringer		77 931	128 242
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	1 247 202	1 838 469
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 247 202	1 838 469
Sum omløpsmidler		2 010 954	2 759 523
SUM EIENDELER		2 344 522	3 186 207

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,10,1 1	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		4 430	4 430
Sum innskutt egenkapital		34 430	34 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	990 557	995 997
Sum opptjent egenkapital		990 557	995 997
Sum egenkapital		1 024 987	1 030 427
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	5 712	12 193
Sum avsetninger for forpliktelser		5 712	12 193
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			48 000
Øvrig langsiktig gjeld			32 000
Sum annen langsiktig gjeld			80 000
Sum langsiktig gjeld		5 712	92 193
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		501 474	939 970
Betalbar skatt	4	146 213	182 819
Skyldig offentlige avgifter		232 939	284 093
Annen kortsiktig gjeld		433 196	656 705
Sum kortsiktig gjeld		1 313 822	2 063 587
Sum gjeld		1 319 534	2 155 780
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 344 521	3 186 207



Til generalforsamlingen i Gutta Mathallen AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gutta Mathallen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 494 560,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

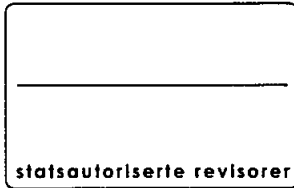
Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Strømmen, 3. april 2020
Blom & Fossan AS

Christian Blom
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2019
for
Gutta Mathallen AS**

Organisasjonsnr. 918947051

Utarbeidet av:
Tet Regnskap og Økonomi AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Karenslyst allé 11
0278 OSLO



Gutta Mathallen AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 697 506	8 444 861
Sum driftsinntekter		7 697 506	8 444 861
Driftskostnader			
Varekostnad		3 921 996	4 220 905
Lønnskostnad	1	2 241 747	2 249 633
Avskrivning på varige driftsmidler	2	93 116	87 471
Annen driftskostnad	3	807 711	1 097 649
Sum driftskostnader		7 064 570	7 655 658
DRIFTSRESULTAT		632 936	789 203
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 735	529
Annen finansinntekt		0	50
Sum finansinntekter		1 735	579
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		379	276
Annen finanskostnad		0	15
Sum finanskostnader		379	291
NETTO FINANSPOSTER		1 356	288
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		634 292	789 491
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	139 732	181 092
ORDINÆRT RESULTAT		494 560	608 399
ARSRESULTAT		494 560	608 399
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		500 000	0
Overføringer annen egenkapital	6	(5 440)	608 399
SUM OVERF. OG DISP.		494 560	608 399



Gutta Mathallen AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	253 568	346 684
Sum varige driftsmidler		253 568	346 684
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	7	80 000	80 000
Sum finansielle anleggsmidler		80 000	80 000
SUM ANLEGGSMIDLER		333 568	426 684
OMLØPSMIDLER			
Varer		685 821	792 812
Fordringer			
Kundefordringer	8	7 825	14 089
Andre kortsiktige fordringer		70 106	114 153
Sum fordringer		77 931	128 242
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	1 247 202	1 838 469
SUM OMLØPSMIDLER		2 010 954	2 759 523
SUM EIENDELER		2 344 521	3 186 207
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,10,11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		4 430	4 430
Sum innskutt egenkapital		34 430	34 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	990 557	995 997
Sum opptjent egenkapital		990 557	995 997
SUM EGENKAPITAL		1 024 987	1 030 427
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	5 712	12 193
Sum avsetning for forpliktelser		5 712	12 193
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap		0	48 000
Øvrig langsiktig gjeld		0	32 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	80 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		5 712	92 193
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		501 474	939 970
Betalbar skatt	4	146 213	182 819
Skyldig offentlige avgifter		232 939	284 093
Annen kortsiktig gjeld		433 196	656 705
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 313 822	2 063 587
SUM GJELD		1 319 534	2 155 780
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 344 521	3 186 207



Gutta Mathallen AS

Balanse pr. 31.12.2019

Note 31.12.2019 31.12.2018

Oslo, 03.04.2020

Trond Svellet
Styrets leder



Gutta Mathallen AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har OTP ordning som kostnadsføres løpende.



Gutta Mathallen AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 039 638	1 847 604
Arbeidsgiveravgift	295 711	266 144
Pensjonskostnader	51 606	32 278
Andre lønnsrelaterte ytelser	-145 207	103 607
Totalt	2 241 747	2 249 633

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder og Styremedlem	523 254	5454	528 708

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	465 582
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	465 582
Akk. av/nedskr. pr 1/1	118 898
+ Ordinære avskrivninger	93 116
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	212 014
Balansført verdi pr 31/12	253 568
Prosentats for ord.avskr	20-20

Noter for Gutta Mathallen AS

Organisasjonsnr. 918947051



Gutta Mathallen AS

Noter 2019**Note 3 - Annen driftskostnad**

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	1 350	0
Totalt	1 350	0

Note 4 - Spesifikasjon av årets skattegrunnlag**Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	634 292
+ Permanente og andre forskjeller	851
+ Endring i midlertidige forskjeller	29 460
= Inntekt	664 603

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	146 213
= Sum betalbar skatt	146 213
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-6 481
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	139 732
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	146 213
= Betalbar skatt i balansen	146 213

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat**Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt**

	2019	2018	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	25 811	55 145	29 334
+ Utestående fordringer	156	282	126
Sum	25 967	55 427	29 460
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			29 460

Noter for Gutta Mathallen AS

Organisasjonsnr. 918947051



Gutta Mathallen AS

Noter 2019

Note 6 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	1 000 427	1 030 427
+Fra årets resultat			494 560	494 560
+/-Andre transaksjoner:	0	0	-500 000	-500 000
Pr 31.12.	30 000	0	994 987	1 024 987

Andre transaksjoner er utbetalt utbytte i 2019, ikke avsatt i regnskapet for 2018.

Note 7 - Andre langsiktige fordringer

Gjelder depositum på husleiekontrakt.

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende.

Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 57 534 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 56 701.

Note 10 - Selskapskapital

Selskapet har 10 aksjer pålydende kr 3 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Gutta Drift AS	995 232 227	6	60,00 %
George Zhaven		4	40,00 %



Gutta Mathallen AS

Noter 2019

Note 11 - Covid-19

14 Mars ble alle ansatte permittert og bedriften stengte i sin helhet i sammen med nesten hele Mathallen 17 mars 2020.

Omsetningen er null inntil situasjonen endrer seg og Mathallen åpner for gjester.

Varelageret ivaretas på best mulig måte og det selges unna i hovedsak til morselskapet Gutta Drift AS så lenge varene er kurante for de. Det må påregnes avskrivning i forhold til verdi beregnet ved varetelling 12 Mars 2020.

Man har fått oversikt over selskapets forpliktelser vedrørende husleie , lønn, feriepenger med mer og man er likvid i denne situasjonen i tre til fire måneder , avhengig av gårdeier og statens ekstraordinære støtteanordning i denne spesielle situasjonen.

Gårdeier ved Aspelin Ramm har utsatt innbetaling av husleie i 2 måneder og avventer innbetaling inntil staten kommer med ny info på tiltakspakke kommende fredag , men har antydnet at de tar kostnaden på mellomværende i inntil 3 måneder i første omgang .

Utestående lønn er beregnet og utbetales 1 April.
Feriepenger med mer er oversiktlig og vurderes utbetalt snarlig.

Det er samtidig besluttet å legge ned den ene avdelingen og oppgradere den andre .
Prosessen har startet med det og man håper å utnytte dette «tomrommet» best mulig når bedriften er «død» omsetningsmessig uansett.