



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 192 954
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NYKIRKE MAT AS
Forretningsadresse: Kopstadveien 3
3180 NYKIRKE

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: Egl Rensvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2021

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, 06.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 275 719	21 623 874
Annen driftsinntekt		464 593	509 381
Sum inntekter		26 740 312	22 133 255
Kostnader			
Varekostnad		19 324 419	15 692 700
Lønnskostnad	3	3 579 391	3 451 437
Avskrivning	4	290 303	281 829
Annen driftskostnad	3	2 620 337	2 689 408
Sum kostnader		25 814 450	22 115 374
Driftsresultat		925 862	17 881
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		913	65
Sum finansinntekter		913	65
Rentekostnad til foretak i samme konsern		75 973	82 254
Annen finanskostnad		308	1 359
Sum finanskostnader		76 281	83 613
Netto finans		-75 368	-83 548
Ordinært resultat før skattekostnad		850 494	-65 667
Skattekostnad på ordinært resultat	8	187 188	-14 138
Ordinært resultat etter skattekostnad		663 306	-51 529
Årsresultat		663 306	-51 529
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6		48 299
Overføringer annen egenkapital	6	663 306	-99 828
Sum overføringer og disponeringer		663 306	-51 529



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	44 654	13 927
Goodwill	4		200 000
Sum immaterielle eiendeler		44 654	213 927
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	419 824	379 414
Sum varige driftsmidler	7	419 824	379 414
Sum anleggsmidler		464 478	593 341
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	1 642 370	1 366 341
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	91 607	119 896
Andre fordringer	7, 9	2 389 492	858 631
Sum fordringer		2 481 099	978 527
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	262 944	364 046
Sum omløpsmidler		4 386 413	2 708 914
SUM EIENDELER		4 850 891	3 302 255
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	100 000	100 000
Overkurs	6	1 840	1 840



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		101 840	101 840
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	610 016	-53 290
Sum opptjent egenkapital		610 016	-53 290
Sum egenkapital		711 856	48 550
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 827 004	1 751 031
Sum annen langsiktig gjeld		1 827 004	1 751 031
Sum langsiktig gjeld		1 827 004	1 751 031
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 015	2 240
Leverandørgjeld	9	994 646	701 159
Betalbar skatt	8	217 915	
Skyldige offentlige avgifter	5	354 151	311 323
Annen kortsiktig gjeld	9	744 304	487 952
Sum kortsiktig gjeld		2 312 031	1 502 674
Sum gjeld		4 139 035	3 253 705
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 850 891	3 302 255



Nykirke Mat AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter

Revisjonsberetning



Nykirke Mat AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		26 275 719	21 623 874
Annen driftsinntekt		464 593	509 381
Sum driftsinntekter		<u>26 740 312</u>	<u>22 133 255</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		19 324 419	15 692 700
Lønnskostnad	3	3 579 391	3 451 437
Avskrivning	4	290 303	281 829
Annen driftskostnad	3	2 620 337	2 689 408
Sum driftskostnader		<u>25 814 450</u>	<u>22 115 374</u>
Driftsresultat		<u>925 862</u>	<u>17 881</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		913	65
Rentekostnad til foretak i samme konsern		75 973	82 254
Annen finanskostnad		308	1 359
Netto finansposter		<u>-75 368</u>	<u>-83 548</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>850 494</u>	<u>-65 667</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>187 188</u>	<u>-14 138</u>
Årsresultat		<u>663 306</u>	<u>-51 529</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6	0	48 299
Overføringer annen egenkapital	6	<u>663 306</u>	<u>-99 828</u>
Sum disponert		<u>663 306</u>	<u>-51 529</u>



Nykirke Mat AS

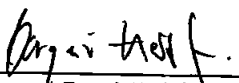
Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	44 654	13 927
Goodwill	4	0	200 000
Sum immaterielle eiendeler		<u>44 654</u>	<u>213 927</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	<u>419 824</u>	<u>379 414</u>
Sum varige driftsmidler	7	<u>419 824</u>	<u>379 414</u>
Sum anleggsmidler		<u>464 478</u>	<u>593 341</u>
Omløpsmidler			
Varer	7	<u>1 642 370</u>	<u>1 366 341</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7, 9	91 607	119 896
Andre fordringer	7, 9	<u>2 389 492</u>	<u>858 631</u>
Sum fordringer		<u>2 481 099</u>	<u>978 527</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	<u>262 944</u>	<u>364 046</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 386 413</u>	<u>2 708 914</u>
Sum eiendeler		<u>4 850 891</u>	<u>3 302 255</u>

**Nykirke Mat AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 6	100 000	100 000
Overkurs	6	1 840	1 840
Sum innskutt egenkapital		<u>101 840</u>	<u>101 840</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	610 016	-53 290
Sum opptjent egenkapital		<u>610 016</u>	<u>-53 290</u>
Sum egenkapital		<u>711 856</u>	<u>48 550</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld		1 827 004	1 751 031
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 827 004</u>	<u>1 751 031</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 015	2 240
Leverandørgjeld	9	994 646	701 159
Betalbar skatt	8	217 915	0
Skyldige offentlige avgifter	5	354 151	311 323
Annen kortsiktig gjeld	9	744 304	487 952
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 312 031</u>	<u>1 502 674</u>
Sum gjeld		<u>4 139 035</u>	<u>3 253 705</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 850 891</u>	<u>3 302 255</u>

Tønsberg, 23. mars 2021


Bjørn Bydal
Styrets leder
Herleif Bergh-Nilsen
Nestleder
Torgeir Herlofsen
Styremedlem
Egil Rensvold
Styremedlem/daglig leder



Nykirke Mat 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. 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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 salgsværdi 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 og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.



Nykirke Mat AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Mat Invest AS	100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	3 043 180	2 963 234
Arbeidsgiveravgift	412 581	424 269
Pensjonskostnader	43 564	42 185
Andre ytelser	80 065	21 748
Sum	<u>3 579 390</u>	<u>3 451 436</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6 årsverk.

Ytelser til ledende personer

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

Selskapets daglig leder mottar godtgjørelse i morselskapet.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til ledende ansatte, tillitsvalgte eller aksjeeiere.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2020
Revisjon	18 000
Andre tjenester	7 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Nykirke Mat AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Varige driftsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, innredning mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	2 000 000	1 287 646	3 287 646
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	130 713	130 713
Anskaffelseskost 31.12.	2 000 000	1 418 359	3 418 359
Akk.avskrivning 31.12.	-2 000 000	-998 535	-2 998 535
Balanseført pr. 31.12.	0	419 824	419 824
Årets avskrivninger	200 000	90 303	290 303
Økonomisk levetid	10 år	3-10år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekkmidler utgjør	106 997

Matinvest AS har en konsernkontoordning i DNB, hvor alle datterselskapene inngår. Konsernkontosystemet er opprettet for å bidra til en optimal likviditetsstyring. Datterselskapenes innskudd/ gjeld i ordningen er vist som mellomværende med morselskapet. Se note 9.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	1 840	-53 290	48 550
Årsresultat	0	0	663 306	663 306
Egenkapital 31.12.	100 000	1 840	610 016	711 856

Note 7 - Pant og garantier

Varelager, driftstilbehør og fordringer i Nykirke Mat AS er stilt som pant for lån som Mat Invest AS (morselskap) har i DNB ASA.



Nykirke Mat AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	217 915	
Endring utsatt skatt	-30 727	-27 761
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	13 623
Årets totale skattekostnad	<u>187 188</u>	<u>-14 138</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	850 494	-65 667
Permanente forskjeller	363	1 400
Endring i midlertidige forskjeller	<u>139 665</u>	<u>126 189</u>
Alminnelig inntekt	990 522	61 922
Skatt på alminnelig inntekt		13 623
Ytet konsernbidrag	0	-61 922
Årets skattegrunnlag	<u>990 522</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	217 915	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	<u>-202 971</u>	<u>-63 306</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-202 971</u>	<u>-63 306</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-44 654	-13 927

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Innskudd bank (konsernkonto)	1 458 152	0
Kundefordringer	<u>22 482</u>	<u>18 044</u>
Sum	<u>1 480 634</u>	<u>18 044</u>

<i>Gjeld</i>	2020	2019
Leverandørgjeld	31 096	26 713
Kassakreditt bank (konsernkonto)	0	80 646
Avsatt konsernbidrag	0	61 922
Gjeld til morselskap	<u>1 827 004</u>	<u>1 812 953</u>
Sum	<u>1 858 100</u>	<u>1 982 234</u>



RevisorCirkelen
Tønsberg AS

Registrert revisor
Revisjon • Økonomistyring
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Nykirke Mat AS

Uavhengig revisors beretning for 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nykirke Mat AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 663 306. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og 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 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 avviklet.

Adresse:
Rambergveien 23b
3115 Tønsberg

Mobil: 908 27 042
E-mail: thc@revcirk.no

Bank: Handelsbanken
Konto: 9481 10 26020
Org.nr: 971 589 647



RevisorCirkelen
Tønsberg AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til Nykirke Mat AS 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 nettsiden <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetning>.

Uttalelse om øvrige 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.

Tønsberg, 23. mars 2021
RevisorCirkelen Tønsberg AS

Tor-Henning Carlsen
Statsautorisert revisor