



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: 30.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 18.09.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		100 093 632	103 404 447
Annen driftsinntekt		168 147	85 007
<b>Sum inntekter</b>		<b>100 261 779</b>	<b>103 489 454</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		65 063 273	67 306 511
Lønnskostnad	1	14 023 760	12 722 026
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	736 089	615 340
Annen driftskostnad	1	17 267 912	16 740 050
<b>Sum kostnader</b>		<b>97 091 035</b>	<b>97 383 928</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 170 744</b>	<b>6 105 526</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		14 288	351
Annen finansinntekt	3	1 617 427	1 359 292
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 631 715</b>	<b>1 359 643</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		281 103	104 405
Annen rentekostnad	4	64 474	92 554
Annen finanskostnad		31 422	115 112
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>377 000</b>	<b>312 070</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 254 715</b>	<b>1 047 573</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 425 459</b>	<b>7 153 099</b>
Skattekostnad på resultat	5	973 602	1 288 398
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 451 857</b>	<b>5 864 701</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>3 451 857</b>	<b>5 864 701</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 451 857</b>	<b>5 864 701</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>3 451 857</b>	<b>5 864 701</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		3 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		451 857	5 864 701
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 451 857</b>	<b>5 864 701</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	134 092	165 518
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>134 092</b>	<b>165 518</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	14 604	
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	3 667 087	3 929 013
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>3 681 691</b>	<b>3 929 013</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	7 258 026	7 258 026
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>7 258 026</b>	<b>7 258 026</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>11 073 808</b>	<b>11 352 557</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>20 871 044</b>	<b>20 493 040</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	10 315 227	15 667 520
Andre kortsiktige fordringer	7	827 249	382 240
Konsernfordringer	8		
<b>Sum fordringer</b>	<b>7</b>	<b>11 142 476</b>	<b>16 049 760</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Markedsbaserte aksjer	3		
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	242 883	191 521
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>242 883</b>	<b>191 521</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>32 256 403</b>	<b>36 734 321</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>43 330 212</b>	<b>48 086 877</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 22 aksjer a kr 20.000	10	440 000	440 000
Beholdning av egne aksjer	10		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>440 000</b>	<b>440 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		31 427 326	30 975 469
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>31 427 326</b>	<b>30 975 469</b>

<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>31 867 326</b>	<b>31 415 469</b>
------------------------	---	-------------------	-------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	4		
Obligasjonslån	4		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 7	925 908	3 148 140
Øvrig langsiktig gjeld	4		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	4	<b>925 908</b>	<b>3 148 140</b>

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>925 908</b>	<b>3 148 140</b>
-----------------------------	--	----------------	------------------

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		1 670 903	2 961 354
Betalbar skatt	5	942 176	1 458 349
Skattetrekk og andre trekk		1 199 427	620 447



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Utbytte		3 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	7	2 805 103	5 137 215
Konsernkontogjeld	8	919 369	3 345 904
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>10 536 978</b>	<b>13 523 268</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 462 886</b>	<b>16 671 408</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>43 330 212</b>	<b>48 086 877</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 723622

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: 30.06.2023

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 05.09.2023



Organisasjonsnr: 957 819 273  
MATHISEN & MATHISEN AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		100 093 632	103 404 447
Annen driftsinntekt		168 147	85 007
<b>Sum inntekter</b>		<b>100 261 779</b>	<b>103 489 454</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		65 063 273	67 306 511
Lønnskostnad	1	14 023 760	12 722 026
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	736 089	615 340
Annen driftskostnad	1	17 267 912	16 740 050
<b>Sum kostnader</b>		<b>97 091 035</b>	<b>97 383 928</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 170 744</b>	<b>6 105 526</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		14 288	351
Annen finansinntekt	3	1 617 427	1 359 292
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 631 715</b>	<b>1 359 643</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		281 103	104 405
Annen rentekostnad	4	64 474	92 554
Annen finanskostnad		31 422	115 112
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>377 000</b>	<b>312 070</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 254 715</b>	<b>1 047 573</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 425 459</b>	<b>7 153 099</b>
Skattekostnad på resultat	5	973 602	1 288 398
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 451 857</b>	<b>5 864 701</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>3 451 857</b>	<b>5 864 701</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 451 857</b>	<b>5 864 701</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>3 451 857</b>	<b>5 864 701</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		3 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		451 857	5 864 701



Sum overføringer og  
disponeringer

3 451 857

5 864 701



Organisasjonsnr: 957 819 273  
MATHISEN & MATHISEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	134 092	165 518
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>134 092</b>	<b>165 518</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	14 604	
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	3 667 087	3 929 013
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>3 681 691</b>	<b>3 929 013</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	7 258 026	7 258 026
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>7 258 026</b>	<b>7 258 026</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>11 073 808</b>	<b>11 352 557</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>20 871 044</b>	<b>20 493 040</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	10 315 227	15 667 520
Andre kortsiktige fordringer	7	827 249	382 240
Konsernfordringer	8		
<b>Sum fordringer</b>	<b>7</b>	<b>11 142 476</b>	<b>16 049 760</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Markedsbaserte aksjer	3		
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	242 883	191 521
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>242 883</b>	<b>191 521</b>



Sum omløpsmidler		32 256 403	36 734 321
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>43 330 212</b>	<b>48 086 877</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital 22 aksjer a kr 20.000	10	440 000	440 000
Beholdning av egne aksjer	10		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>440 000</b>	<b>440 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		31 427 326	30 975 469
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>31 427 326</b>	<b>30 975 469</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>31 867 326</b>	<b>31 415 469</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	4		
Obligasjonslån	4		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 7	925 908	3 148 140
Øvrig langsiktig gjeld	4		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>4</b>	<b>925 908</b>	<b>3 148 140</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>925 908</b>	<b>3 148 140</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 670 903	2 961 354
Betalbar skatt	5	942 176	1 458 349
Skattetrekk og andre trekk		1 199 427	620 447
Utbytte		3 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	7	2 805 103	5 137 215
Konsernkontogjeld	8	919 369	3 345 904
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>10 536 978</b>	<b>13 523 268</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 462 886</b>	<b>16 671 408</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>43 330 212</b>	<b>48 086 877</b>



Organisasjonsnr: 957 819 273  
MATHISEN & MATHISEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
4

Antall årsverk i regnskapsåret  
20.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



# **Årsregnskap 2022**

## **Mathisen & Mathisen AS**

**Årsberetning 2022**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Kontantstrøm**  
**Noter til regnskapet**  
**Revisors beretning**

**Org.nr.: 957 819 273**



**Årsberetning 2022**  
**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.

**Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat**

Selskapet har i 2022 omsatt varer for MNOK 100,3 en reduksjon i omsetning på 3,12% sammenlignet med 2021. Driftsresultatet er MNOK 3,2 mot MNOK 6,1- i 2021. Årsresultatet viser overskudd med MNOK 3,45 mot MNOK 5,9 i 2021. Likviditeten pr. 31.12.2022 er meget tilfredsstillende. Selskapet hadde en egenkapitalandel på 73,55% pr. 31.12.2022, mot 65,33% på samme tidspunkt i 2021.

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

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende 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 3,8 mens driftsresultatet for selskapet utgjorde NOK MNOK 3,2.

## 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 206 dager, som utgjør 4,6 % av total arbeidstid i regnskapet.

## Likestilling

Selskapet hadde ved årets utløp 31 ansatte, 5 kvinner og 26 menn. Det oppleves som vanskelig å rekruttere kvinner til yrket. Arbeidstid og lønn er rettfærdig 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 2022.

## Forslag til anvendelse av overskudd

I 2022 hadde selskapet et overskudd etter skattekostnad på kr 3 451 857,- som foreslås disponert slik:

Til annen egenkapital	kr.	451 857,-
Avsatt til utbytte	Kr	3 000 000,-



*Narvik, 30. juni 2023*

*Eirik J. Mathisen*

Eirik J. Mathisen  
Styrets leder



<b>Resultatregnskap</b>			
Mathisen & Mathisen AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Salgsinntekt		100 093 632	103 404 447
Annen driftsinntekt		168 147	85 007
Sum driftsinntekter		<u>100 261 779</u>	<u>103 489 454</u>
Varekostnad		65 063 273	67 306 511
Lønnskostnad	1	14 023 760	12 722 026
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	736 089	615 340
Annen driftskostnad	1	17 267 912	16 740 050
Sum driftskostnader		<u>97 091 035</u>	<u>97 383 928</u>
Driftsresultat		<u>3 170 744</u>	<u>6 105 526</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		14 288	351
Annen finansinntekt	3	1 617 427	1 359 292
Rentekostnad til foretak i samme konsern		281 103	104 405
Annen rentekostnad	4	64 474	92 554
Annen finanskostnad		31 422	115 112
Resultat av finansposter		<u>1 254 715</u>	<u>1 047 573</u>
Resultat før skattekostnad		4 425 459	7 153 099
Skattekostnad på resultat	5	973 602	1 288 398
Resultat		<u>3 451 857</u>	<u>5 864 701</u>
Årsresultat	6	<u>3 451 857</u>	<u>5 864 701</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		3 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		451 857	5 864 701
Sum overføringer		<u>3 451 857</u>	<u>5 864 701</u>



<b>Balanse</b>			
Mathisen & Mathisen AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	134 092	165 518
Sum immaterielle eiendeler		<u>134 092</u>	<u>165 518</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	14 604	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	3 667 087	3 929 013
Sum varige driftsmidler	2	<u>3 681 691</u>	<u>3 929 013</u>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	7 258 026	7 258 026
Sum finansielle anleggsmidler		<u>7 258 026</u>	<u>7 258 026</u>
Sum anleggsmidler		<u>11 073 808</u>	<u>11 352 557</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		20 871 044	20 493 040
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	10 315 227	15 667 520
Andre kortsiktige fordringer	7	827 249	382 240
Sum fordringer	7	<u>11 142 476</u>	<u>16 049 760</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	242 883	191 521
Sum omløpsmidler		<u>32 256 403</u>	<u>36 734 321</u>
Sum eiendeler		<u>43 330 212</u>	<u>48 086 877</u>

**Balanse**

## Mathisen &amp; Mathisen AS

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital 22 aksjer a kr 20.000	10	440 000	440 000
Sum innskutt egenkapital		<u>440 000</u>	<u>440 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		31 427 326	30 975 469
Sum opptjent egenkapital		<u>31 427 326</u>	<u>30 975 469</u>
Sum egenkapital	6	<u>31 867 326</u>	<u>31 415 469</u>
<b>Gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 7	925 908	3 148 140
Sum annen langsiktig gjeld	4	<u>925 908</u>	<u>3 148 140</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 670 903	2 961 354
Betalbar skatt	5	942 176	1 458 349
Skattetrekk og andre trekk		1 199 427	620 447
Utbytte		3 000 000	0
Konsernkontogjeld	8	919 369	3 345 904
Annen kortsiktig gjeld	7	2 805 103	5 137 215
Sum kortsiktig gjeld		<u>10 536 978</u>	<u>13 523 268</u>
Sum gjeld		<u>11 462 886</u>	<u>16 671 408</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>43 330 212</u>	<u>48 086 877</u>

Narvik, 30.06.2023

---

Eirik Just Mathisen  
styreleder

**Kontantstrømoppstilling**

Mathisen &amp; Mathisen AS

	2022	2021
<b>KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:</b>		
Ordinært resultat før skattekostnad	4 425 459	7 153 099
Periodens betalte skatt	-1 458 349	-841 440
Ordinære avskrivninger	736 089	615 340
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
Poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter	-1 407 600	-1 337 220
Endring i varer	-378 004	-3 880 136
Endring i kundefordringer	5 352 293	-5 720 846
Endring i leverandørgjeld	-1 290 451	992 982
Endringer i konsernmellomværender	-3 051 750	-1 000 000
Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	853 609	1 394 196
<b>Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>3 781 296</b>	<b>-2 624 025</b>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:</b>		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-488 767	-238 595
Innbetalinger ved salg av finansielle anleggsmidler	0	0
Innbetalinger fra investeringer i finansielle anleggsmidler	0	0
Netto endring fusjon	0	0
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-488 767</b>	<b>-238 595</b>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:</b>		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-2 222 232	-1 851 860
Netto endring i kassekreditt	-2 426 535	3 416 980
Konsernbidrag / Utbytte	1 407 600	1 337 220
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-3 241 167</b>	<b>2 902 340</b>
Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	51 362	39 721
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 01.01.	191 521	151 800
<b>Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.</b>	<b>242 883</b>	<b>191 521</b>



## 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 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	12 018 504	11 049 395
Arbeidsgiveravgift	688 878	619 451
Pensjonskostnader	883 275	574 971
Andre ytelser	373 103	478 210
<b>Sum</b>	<b>13 963 760</b>	<b>12 722 026</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt 20 årsverk.

Mathisen & Mathisen AS

Side 5



## Noter

Mathisen & Mathisen AS

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets har innskuddsbaserte pensjonsordninger som tilfredsstillter kravene i denne lov. Årets innbetaling til pensjonsordningen utgjør årets pensjonskostnad.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder/styrets leder
Lønn	1 134 969
Pensjonskostnader	68 068
Annen godtgjørelse	4 392
<b>Sum</b>	<b>1 207 429</b>

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 69 500,-. Hvorav kr 11 500,- utgjør annen bistand.



## Noter

### Mathisen & Mathisen AS

#### Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	148 083	172 700	8 051 125	8 371 909
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			488 767	488 767
= Anskaffelseskost 31.12.22	<b>148 083</b>	<b>172 700</b>	<b>8 539 892</b>	<b>8 860 676</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	148 083	149 348	4 881 554	5 178 985
= Bokført verdi 31.12.22	<b>0</b>	<b>23 352</b>	<b>3 658 338</b>	<b>3 681 690</b>
Årets ordinære avskrivninger		7 548	785 483	793 031
Årets avskrivning på oppskrevet verdi		6 600	7 551	14 151
Økonomisk levetid	10 år		3-10 år	
Avskrivningsplan		saldo 20%	saldo 20%	

#### Note 3 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

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

Det er mottatt kr 1 407 600,- i utbytte fra Byggtorget MG Holding AS i 2022.

#### Note 4 Langsiktig gjeld

##### Gjeld til kredittinstitusjoner

	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	925 908	3 148 140
<b>Sum</b>	<b>925 908</b>	<b>3 148 140</b>

Gjelden nedbetales over 3 år. Neste års avdrag utgjør kr 925 908,-. Gjelden renteberegnes med 2,15%.



## Noter

Mathisen & Mathisen AS

### Note 5 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	942 176	1 458 349
Endring i utsatt skattefordel	31 426	-169 951
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>973 602</b>	<b>1 288 398</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	4 425 459	7 153 099
Permanente forskjeller	0	-1 296 746
Endring i midlertidige forskjeller	-142 843	772 506
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>4 282 616</b>	<b>6 628 859</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	942 176	1 458 349
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>942 176</b>	<b>1 458 349</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	1 038 212	1 048 701	10 490
Varebeholdning	-525 462	-525 462	0
Fordringer	-1 122 260	-1 275 593	-153 333
<b>Sum</b>	<b>-609 510</b>	<b>-752 354</b>	<b>-142 843</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-609 510</b>	<b>-752 354</b>	<b>-142 843</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-134 092</b>	<b>-165 518</b>	<b>-31 426</b>

### Note 6 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr 01.01.2022	440 000	30 975 469	31 415 469
Årets resultat		3 451 857	3 451 857
Avsatt utbytte		-3 000 000	-3 000 000
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>440 000</b>	<b>31 427 326</b>	<b>31 867 326</b>



## Noter

### Mathisen & Mathisen AS

#### Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
<b>Fordringer</b>		
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>		
Just Holding AS	0	-3 051 750
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>-3 051 750</b>

Mellomværende med Just Holding AS er renteberegnet med kr 0,- i 2022.

Selskapet leier lokaler hos søsterselskapet Just Eiendom AS. Kostnadsført husleie inkl. felleskostnader i 2022 utgjør kr 11 093 005,-.

Søsterselskapet Just Eiendom AS har pr. 31.12.2022 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	31.12.2022	31.12.2021
Anleggsmidler	3 681 691	3 929 013
Varelager	21 396 506	21 018 502
Kundefordringer	8 388 302	13 824 281
<b>Sum</b>	<b>33 466 499</b>	<b>38 771 796</b>

#### Note 8 Konsernkonto

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

#### Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 224 546.

#### Note 10 Aksjonærer

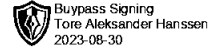
Aksjekapitalen i Mathisen & Mathisen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	22	20 000,0	440 000
<b>Sum</b>	<b>22</b>		<b>440 000</b>

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

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



Bypass Signing  
Tore Aleksander Hanssen  
2023-08-30

## Hålogaland Revisjon

statsautoriserte revisorer

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

Til generalforsamlingen i  
**Mathisen & Mathisen AS**

### REVISORS BERETNING

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for *Mathisen & Mathisen AS* som viser et overskudd på kr 3 451 857,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 International Standards on 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 i samsvar med krevene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

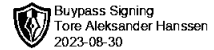
Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, 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 og for at det gir et rettvisende 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.

### **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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

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

Narvik, 30. august 2023

## **Hålogaland Revisjon AS**

Tore Aleksander Hanssen

Statsautorisert revisor

elektronisk signert