



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 709 106  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PLANTEBASERT MAT AS  
Forretningsadresse: Nedre Møllenberg gate 78  
7068 TRONDHEIM

### 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: Andreas Ervik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

### 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, 08.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	9	579 797	
<b>Sum inntekter</b>		<b>579 797</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		523 866	
Lønnskostnad	3	362 873	
Avskrivning	7	30 422	
Annen driftskostnad	3	554 036	
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 471 196</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-891 399</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		60	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>60</b>	
Annen finanskostnad		7 019	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>7 019</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-6 959</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-898 358</b>	<b>0</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-898 358</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-898 358</b>	<b>0</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	4	-898 358	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-898 358</b>	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	7	211 389	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>211 389</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	6	12 049	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>12 049</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>223 438</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>84 085</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		109 207	
Andre fordringer		4 166	
<b>Sum fordringer</b>		<b>113 373</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	5	<b>50 993</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>248 451</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>471 889</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 4	50 000	



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	10	<b>44 430</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4, 10	-898 358	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	10	<b>-898 358</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>-853 928</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	850 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>850 000</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>850 000</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	278 780	
Leverandørgjeld		105 924	
Skyldige offentlige avgifter	5	52 587	
Annen kortsiktig gjeld		38 527	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>475 817</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 325 817</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>471 889</b>	<b>0</b>



## Plantebasert Mat AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### 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.

##### *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 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 og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

##### *Bruk av estimater*

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

#### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	50 000	1	50 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Vai Holding AS	50 000	100 %	100 %



## Plantebasert Mat AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	<b>2019</b>
Lønninger	318 065
Arbeidsgiveravgift	44 808
Sum	<u>362 873</u>

#### *Ytelser til ledende personer*

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets må ordne dette snarest. Ansatte er for tiden permittert på grunn av Covid - 19

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

#### Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Årsresultat	0	0	-898 360	-898 360
Kontantinnskudd	50 000	0	0	50 000
Andre endringer	0	-5 568	0	-5 568
Egenkapital 31.12.2019	<u>50 000</u>	<u>-5 568</u>	<u>-898 360</u>	<u>-853 928</u>

#### Note 5 - Bankinnskudd

Det er ingen bundne skattetreksmidler i selskapet

Det er heller ikke overført skattetrekk til skattetrekskonto for 2019. Dette er rettet opp i 2020.

Selskapet er skyldig kroner 24 903 i forskuddstrekk.

#### Note 6 - Gjeld

<i>Gjeld som forfaller tidligere enn 1 år</i>	<b>2019</b>
Kassekreditt	-278 780

<i>Gjeld til Daglig leder og Styrelser</i>	<b>2019</b>
Gjeld til Daglig leder Andreas Ervik	-850 000

Det foreligger ingen betingelser på lånet fra daglig leder. Ingen forfallsdato, sikkerhet eller renter.

#### Note 7 - Varige driftsmidler

---



**Plantebasert Mat AS**

---

**Noter til regnskapet for 2019**

	<b>Sum</b>
Tilgang kjøpte driftsmidler	241 781
Anskaffelseskost 31.12.2019	241 781
Akk.avskrivning 31.12.2019	-30 422
Balanseført pr. 31.12.2019	211 359
Årets avskrivninger	30 422
Økonomisk levetid	
Avskrivningsplan	



## Plantebasert Mat AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 8 - Skatt

*Beregning av årets skattegrunnlag:* **2019**

Ordinært resultat før skattekostnad	-898 360
Permanente forskjeller	-5 570
Endring i midlertidige forskjeller	-26 097
Årets skattegrunnlag	<u>-930 027</u>

*Oversikt over midlertidige forskjeller* **2019**

Driftsmidler inkl goodwill	26 096
Utestående fordringer	1
Sum	<u>26 097</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-930 027
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-903 930
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-903 930
Sum	<u>0</u>

*Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt* **2019**

22% skatt av resultat før skatt	-197 639
Permanente forskjeller (22%)	-1 225
Beregnet skattekostnad	<u>-198 864</u>

Effektiv skattesats \*) **22,1 %**

\*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

#### Note 9 - Salgsinntekter

	<b>2019</b>
<i>Salg av matvarebokser</i>	
Salg av takeaway matbokser	579 797

#### Note 10 - Usikkerhet om fortsatt drift.

Aksjekapitalen er tapt. Styrets handleplikt ved tap av egenkapital inntreder derfor tidligere enn plikten til å begjære oppbud etter straffeloven § 283a. Ifølge straffeloven kan styret ha en straffesanksjonert plikt til å begjære selskapet konkurs dersom det bør innse at selskapet ikke vil kunne tilfredsstille alle fordringshavere.

Covid - 19 har gjort situasjonen vanskelig for bedriften, og de har måttet permittere ansatte.

Lånet til daglig leder bør konverteres til egenkapital.



**Plantebasert Mat AS**

---

**Noter til regnskapet for 2019**



**Plantebasert Mat AS**

---

## **Årsrapport for 2019**

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**



**Plantebasert Mat AS**

---

**Resultatregnskap**

	Note	2019
<b>Driftsinntekter</b>		
Salgsinntekt	9	<u>579 797</u>
<b>Driftskostnader</b>		
Varekostnad		523 866
Lønnskostnad	3	362 873
Avskrivning	7	30 422
Annen driftskostnad	3	<u>554 036</u>
Sum driftskostnader		<u>1 471 196</u>
Driftsresultat		<u>-891 399</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>		
Annen finansinntekt		60
Annen finanskostnad		<u>7 019</u>
Netto finansposter		<u>-6 959</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-898 358</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>-898 358</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>		
Udekket tap	4	<u>-898 358</u>



**Plantebasert Mat AS**

---

**Balanse pr. 31. desember**

	Note	2019
<b>Anleggsmidler</b>		
<i>Varige driftsmidler</i>		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	7	<u>211 389</u>
Sum varige driftsmidler		<u>211 389</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>		
Andre fordringer	6	<u>12 049</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>12 049</u>
Sum anleggsmidler		<u>223 438</u>
<b>Omløpsmidler</b>		
Varer		<u>84 085</u>
<i>Fordringer</i>		
Kundefordringer		109 207
Andre fordringer		<u>4 166</u>
Sum fordringer		<u>113 373</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	<u>50 993</u>
Sum omløpsmidler		<u>248 451</u>
Sum eiendeler		<u>471 889</u>



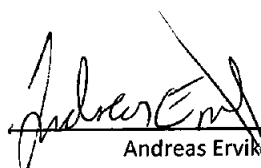
## Plantebasert Mat AS

---

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2019
<b>Egenkapital</b>		
<i>Innskutt egenkapital</i>		
Aksjekapital	2, 4	50 000
Annen innskutt egenkapital	4	<u>-5 570</u>
Sum innskutt egenkapital	10	<u>44 430</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>		
Annen egenkapital	4, 10	<u>-898 358</u>
Sum opptjent egenkapital	10	<u>-898 358</u>
Sum egenkapital	10	<u>-853 928</u>
<b>Gjeld</b>		
<i>Annen langsiktig gjeld</i>		
Øvrig langsiktig gjeld	6	<u>850 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>850 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	278 780
Leverandørgjeld		105 924
Skyldige offentlige avgifter	5	52 587
Annen kortsiktig gjeld		<u>38 527</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>475 817</u>
Sum gjeld		<u>1 325 817</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>471 889</u>

31. desember 2019  
Trondheim, 6. mai 2020

  
\_\_\_\_\_  
Andreas Ervik  
Daglig leder, Styreleder



## Plantebasert Mat AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### 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.

##### *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 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 og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

##### *Bruk av estimater*

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

#### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	50 000	1	50 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Vai Holding AS	50 000	100 %	100 %



## Plantebasert Mat AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	<b>2019</b>
Lønninger	318 065
Arbeidsgiveravgift	44 808
Sum	<u>362 873</u>

#### *Ytelser til ledende personer*

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets mål er å ordne dette snarest. Ansatte er for tiden permittert på grunn av Covid - 19

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

#### Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Årsresultat	0	0	-898 360	-898 360
Kontantinnskudd	50 000	0	0	50 000
Andre endringer	0	-5 568	0	-5 568
Egenkapital 31.12.2019	50 000	-5 568	-898 360	-853 928

#### Note 5 - Bankinnskudd

Det er ingen bundne skattetrekksmidler i selskapet

Det er heller ikke overført skattetrekk til skattetrekkskonto for 2019. Dette er rettet opp i 2020.

Selskapet er skyldig kroner 24 903 i forskuddstrekk.

#### Note 6 - Gjeld

<i>Gjeld som forfaller tidligere enn 1 år</i>	<b>2019</b>
Kassekreditt	-278 780

<i>Gjeld til Daglig leder og Styrelser</i>	<b>2019</b>
Gjeld til Daglig leder Andreas Ervik	-850 000

Det foreligger ingen betingelser på lånet fra daglig leder. Ingen forfallsdato, sikkerhet eller renter.

#### Note 7 - Varige driftsmidler

---



**Plantebasert Mat AS**

---

**Noter til regnskapet for 2019**

	<b>Sum</b>
Tilgang kjøpte driftsmidler	241 781
Anskaffelseskost 31.12.2019	241 781
Akk.avskrivning 31.12.2019	-30 422
Balanseført pr. 31.12.2019	211 359
Årets avskrivninger	30 422
Økonomisk levetid	
Avskrivningsplan	

---



## Plantebasert Mat AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 8 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2019</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-898 360
Permanente forskjeller	-5 570
Endring i midlertidige forskjeller	-26 097
Årets skattegrunnlag	<u>-930 027</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2019</b>
Driftsmidler inkl goodwill	26 096
Utestående fordringer	<u>1</u>
Sum	<u>26 097</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-930 027</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-903 930
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-903 930</u>
Sum	0

<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	<b>2019</b>
22% skatt av resultat før skatt	-197 639
Permanente forskjeller (22%)	<u>-1 225</u>
Beregnet skattekostnad	<u>-198 864</u>
Effektiv skattesats *)	22,1 %

\*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

#### Note 9 - Salgsinntekter

	<b>2019</b>
<i>Salg av matvarebokser</i>	
Salg av takeaway matbokser	579 797

#### Note 10 - Usikkerhet om fortsatt drift.

Aksjekapitalen er tapt. Styrets handleplikt ved tap av egenkapital inntreder derfor tidligere enn plikten til å begjære oppbud etter straffeloven § 283a. Ifølge straffeloven kan styret ha en straffesanksjonert plikt til å begjære selskapet konkurs dersom det bør innse at selskapet ikke vil kunne tilfredsstille alle fordringshavere.

Covid - 19 har gjort situasjonen vanskelig for bedriften, og de har måttet permittere ansatte. Lånet til daglig leder bør konverteres til egenkapital.



**Plantebasert Mat AS**

---

**Noter til regnskapet for 2019**



## Plantebasert Mat AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### 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.

##### *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 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 og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

##### *Bruk av estimater*

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

#### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	50 000	1	50 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Vai Holding AS	50 000	100 %	100 %



## Plantebasert Mat AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	<b>2019</b>
Lønninger	318 065
Arbeidsgiveravgift	44 808
Sum	<u>362 873</u>

#### *Ytelser til ledende personer*

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets mål ordne dette snarest. Ansatte er for tiden permittert på grunn av Covid - 19

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

#### Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Årsresultat	0	0	-898 360	-898 360
Kontantinnskudd	50 000	0	0	50 000
Andre endringer	0	-5 568	0	-5 568
Egenkapital 31.12.2019	<u>50 000</u>	<u>-5 568</u>	<u>-898 360</u>	<u>-853 928</u>

#### Note 5 - Bankinnskudd

Det er ingen bundne skattetrekkmidler i selskapet

Det er heller ikke overført skattetrekk til skattetrekkkonto for 2019. Dette er rettet opp i 2020.

Selskapet er skyldig kroner 24 903 i forskuddstrekk.

#### Note 6 - Gjeld

<i>Gjeld som forfaller tidligere enn 1 år</i>	<b>2019</b>
Kassekreditt	-278 780

<i>Gjeld til Daglig leder og Styrelser</i>	<b>2019</b>
Gjeld til Daglig leder Andreas Ervik	-850 000

Det foreligger ingen betingelser på lånet fra daglig leder. Ingen forfallsdato, sikkerhet eller renter.

#### Note 7 - Varige driftsmidler

---



**Plantebasert Mat AS**

---

**Noter til regnskapet for 2019**

	<b>Sum</b>
Tilgang kjøpte driftsmidler	241 781
Anskaffelseskost 31.12.2019	241 781
Akk.avskrivning 31.12.2019	-30 422
Balanseført pr. 31.12.2019	211 359
Årets avskrivninger	30 422
Økonomisk levetid	
Avskrivningsplan	



## Plantebasert Mat AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 8 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2019</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-898 360
Permanente forskjeller	-5 570
Endring i midlertidige forskjeller	-26 097
Årets skattegrunnlag	<u>-930 027</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2019</b>
Driftsmidler inkl goodwill	26 096
Utestående fordringer	<u>1</u>
Sum	<u>26 097</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-930 027</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-903 930
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-903 930</u>
Sum	0

*Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt*

	<b>2019</b>
22% skatt av resultat før skatt	-197 639
Permanente forskjeller (22%)	<u>-1 225</u>
Beregnet skattekostnad	<u>-198 864</u>

Effektiv skattesats \*) 22,1 %

\*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

#### Note 9 - Salgsinntekter

	<b>2019</b>
<i>Salg av matvarebokser</i>	
Salg av takeaway matbokser	579 797

#### Note 10 - Usikkerhet om fortsatt drift.

Aksjekapitalen er tapt. Styrets handleplikt ved tap av egenkapital inntreder derfor tidligere enn plikten til å begjære oppbud etter straffeloven § 283a. Ifølge straffeloven kan styret ha en straffesanksjonert plikt til å begjære selskapet konkurs dersom det bør innse at selskapet ikke vil kunne tilfredsstille alle fordringshavere.

Covid - 19 har gjort situasjonen vanskelig for bedriften, og de har måttet permittere ansatte. Lånet til daglig leder bør konverteres til egenkapital.



**Plantebasert Mat AS**

---

**Noter til regnskapet for 2019**