



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 040 491
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATHISENS LANDBRUKSSERVICE AS
Forretningsadresse: Bronseveien 1
9518 ALTA

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: Tor-Einar Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

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, 07.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	153 044 645	168 616 027
Annen driftsinntekt	1	955 821	881 182
Sum inntekter		154 000 466	169 497 209
Kostnader			
Varekostnad		124 805 575	140 610 525
Lønnskostnad	2	12 540 899	13 232 329
Avskrivning på varige driftsmidler	3	783 513	788 494
Annen driftskostnad		12 518 244	7 742 633
Sum kostnader		150 648 231	162 373 980
Driftsresultat		3 352 235	7 123 229
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 780	1 732
Annen finansinntekt		302 013	505 499
Sum finansinntekter		314 794	507 231
Annen rentekostnad		359 715	119 073
Annen finanskostnad		1 042 567	167 746
Sum finanskostnader		1 402 282	286 820
Netto finans		-1 087 488	220 412
Ordinært resultat før skattekostnad		2 264 747	7 343 640
Skattekostnad på ordinært resultat	4	498 259	1 615 706
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 766 488	5 727 934
Årsresultat		1 766 488	5 727 934
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 766 488	5 727 934
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		1 766 488	5 727 934



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		1 766 488	5 727 934



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	653 753	
Sum immaterielle eiendeler		653 753	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	2 895 000	2 030 000
Sum varige driftsmidler		2 895 000	2 030 000
Sum anleggsmidler		3 548 753	2 030 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	72 855 073	47 244 839
Sum varer		72 855 073	47 244 839
Fordringer			
Kundefordringer		5 513 717	2 889 364
Andre fordringer		143 959	166 524
Sum fordringer		5 657 676	3 055 889
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	587 473	1 312 082
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		587 473	1 312 082
Sum omløpsmidler		79 100 223	51 612 809
SUM EIENDELER		82 648 976	53 642 809
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	2 400 000	2 400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overkurs	7	14 000	14 000
Sum innskutt egenkapital		2 414 000	2 414 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	31 252 471	29 485 984
Sum opptjent egenkapital		31 252 471	29 485 984
Sum egenkapital		33 666 471	31 899 984
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		205 339
Sum avsetninger for forpliktelser			205 339
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	22 087 519	7 961 580
Øvrig langsiktig gjeld	9	650 000	
Sum annen langsiktig gjeld		22 737 519	7 961 580
Sum langsiktig gjeld		22 737 519	8 166 919
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 813 725	
Leverandørgjeld		10 855 759	3 796 424
Betalbar skatt	4	1 357 351	1 810 231
Skyldig offentlige avgifter		2 595 333	1 374 996
Annen kortsiktig gjeld		6 622 816	6 594 256
Sum kortsiktig gjeld		26 244 985	13 575 907
Sum gjeld		48 982 504	21 742 826
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		82 648 976	53 642 809



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 498328

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 040 491
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATHISENS LANDBRUKSSERVICE AS
Forretningsadresse: Altaveien 269
9515 ALTA

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: Tor-Einar Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

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, 24.06.2023



Organisasjonsnr: 992 040 491
MATHISENS LANDBRUKSSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	153 044 645	168 616 027
Annen driftsinntekt	1	955 821	881 182
Sum inntekter		154 000 466	169 497 209
Kostnader			
Varekostnad		124 805 575	140 610 525
Lønnskostnad	2	12 540 899	13 232 329
Avskrivning på varige driftsmidler	3	783 513	788 494
Annen driftskostnad		12 518 244	7 742 633
Sum kostnader		150 648 231	162 373 980
Driftsresultat		3 352 235	7 123 229
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 780	1 732
Annen finansinntekt		302 013	505 499
Sum finansinntekter		314 794	507 231
Annen rentekostnad		359 715	119 073
Annen finanskostnad		1 042 567	167 746
Sum finanskostnader		1 402 282	286 820
Netto finans		-1 087 488	220 412
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	498 259	1 615 706
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 766 488	5 727 934
Årsresultat		1 766 488	5 727 934
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 766 488	5 727 934
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		1 766 488	5 727 934
Sum overføringer og disponeringer		1 766 488	5 727 934



Organisasjonsnr: 992 040 491
MATHISENS LANDBRUKSSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4 653 753

Sum immaterielle eiendeler 653 753

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. 3 2 895 000 2 030 000

Sum varige driftsmidler 2 895 000 2 030 000

Sum anleggsmidler 3 548 753 2 030 000

Omløpsmidler

Varer

Varer 5 72 855 073 47 244 839

Sum varer 72 855 073 47 244 839

Fordringer

Kundefordringer 5 513 717 2 889 364

Andre fordringer 143 959 166 524

Sum fordringer 5 657 676 3 055 889

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 6 587 473 1 312 082

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 587 473 1 312 082

Sum omløpsmidler 79 100 223 51 612 809

SUM EIENDELER 82 648 976 53 642 809

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 7 2 400 000 2 400 000

Overkurs 7 14 000 14 000

Sum innskutt egenkapital 2 414 000 2 414 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 7 31 252 471 29 485 984

Sum opptjent egenkapital 31 252 471 29 485 984

Sum egenkapital 33 666 471 31 899 984



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		205 339
Sum avsetninger for forpliktelseser			205 339
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	22 087 519	7 961 580
Øvrig langsiktig gjeld	9	650 000	
Sum annen langsiktig gjeld		22 737 519	7 961 580
Sum langsiktig gjeld		22 737 519	8 166 919
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	4 813 725	
Leverandørgjeld	10	855 759	3 796 424
Betalbar skatt	4	1 357 351	1 810 231
Skyldig offentlige avgifter		2 595 333	1 374 996
Annen kortsiktig gjeld		6 622 816	6 594 256
Sum kortsiktig gjeld		26 244 985	13 575 907
Sum gjeld		48 982 504	21 742 826
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		82 648 976	53 642 809



Organisasjonsnr: 992 040 491
MATHISENS LANDBRUKSSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
19.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Årsregnskap

2022

Mathisens Landbruksservice AS

Utarbeidet av

Enter Revisjon



○

○



Mathisens Landbruksservice AS

Årsberetning 2022

Virksomhetens art

Selskapet driver engroshandel med maskiner og utstyr til jordbruk og skogbruk. Selskapet har også verksted for vedlikehold og reparasjoner av maskiner. I tillegg driver virksomheten salg og vedlikehold av campingvogner, bobiler, båter og båtmotorer. Selskapets forretningsvirksomhet er i Alta Kommune.

Fortsatt drift

Årsoppjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift og styret bekrefter at forutsetningen er til stede.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

	2022	2021	2020
Driftsinntekt	154 000 466	169 497 209	158 165 025
Driftsresultat	3 352 235	7 123 229	9 126 370
Årsresultat	1 766 488	5 727 934	6 208 969
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Balansesum	82 648 976	53 642 809	51 783 311
Egenkapital	33 666 471	31 899 984	26 172 049
Egenkapital-%	41	59	51

Driftsinntektene i selskapet endret seg fra 169 497 209 kr i fjor til 154 000 466 kr i år, en reduksjon på -9,1 %. Årsresultatet ble 1 766 488 kr. mot 5 727 934 kr i fjor, en reduksjon på -69,2 %.

Årsregnskapet gir en rettsvisende oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt. Lønnsomheten for virksomheten er god.

Redegjørelse for foretakets utsikter

Årets omsetning er lavere enn foregående år. Dette skyldes flere ting. Fabrikkene har store problemer med enkelt komponenter i produksjonen. Enkelte bobiler som vi har bestilt høsten 2021, er ennå i rest. Høsten 2022 startet vi opp som importør av CNHI traktorer. New Holland og CASE IH. Vi har forhandlere i Mosjøen, Mo i Rana og Sortland. Servicemann og selger i Bardu distriktet og service i Tromsø Dagenborg Maskin. Vi regner med at dette vil slå positivt ut i årene fremover. Vi nærmer oss relasjon av nytt forretningsbygg på Skillemoen.

Investeringer, finansiering og likviditet

De samlede utbetalinger for investeringer i varige driftsmidler i regnskapsåret var på kr 2 millioner. Selskapet har ikke investert i finansielle poster i 2022. Selskapets likviditetsbeholdning per 31.12 i regnskapsåret var kr 0,6 mill. Selskapets evne til egenfinansiering av investeringer er god. Selskapets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12. i regnskapsåret 53,6 % av samlet gjeld i selskapet, sammenlignet med 62,4 % pr. 31.12 i fjor. Selskapets finansielle stilling er tilfredsstillende. Totalkapitalen var ved utgangen av regnskapsåret 82,6 mill. kr, sammenlignet med 53,6 mill. kroner pr. 31.12. året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12 i regnskapsåret var 40,74 %, sammenlignet med 59,47 % pr. 31.12 i fjor.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Arbeidsmiljø og personale

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i året. Sykefraværet utgjør 6,2 % i 2022.



○

○



Mathisens Landbruksservice AS

Årsberetning 2022

Likestilling

Bedriften har 21 årsverk, herav 19 menn og 2 kvinner. Styret består av 3 menn og 1 kvinne. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Miljørapport

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljø i vesentlig grad.

Ansvarforsikringer for selskapets ledelse

Det er tegnet ansvarsforsikring for styret og daglig leder.

Åpenhetsloven

Selskapets redegjørelse etter åpenhetsloven kan leses på vår nettside:
<https://mathisen-ls.no/>

Årsresultat og disponeringer

Styrets forslag til disponering av årsresultatet fremgår av årsregnskapet.

Alta, den 17. 04. 2023

Einar Magne Mathisen
Styreleder

Tor-Einar Mathisen
Nestleder

Karen Marion Mathisen
Styremedlem

Vegard Mathisen
Styremedlem



○

○



Mathisens Landbruksservice AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	153 044 645	168 616 027
Annen driftsinntekt	1	955 821	881 182
Sum driftsinntekter		154 000 466	169 497 209
Driftskostnader			
Varekostnad		124 805 575	140 610 525
Lønnskostnad	2	12 540 899	13 232 329
Avskrivning på varige driftsmidler	3	783 513	788 494
Annen driftskostnad		12 518 244	7 742 633
Sum driftskostnader		150 648 231	162 373 980
DRIFTSRESULTAT		3 352 235	7 123 229
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		12 780	1 732
Annen finansinntekt		302 013	505 499
Sum finansinntekter		314 794	507 231
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		359 715	119 073
Annen finanskostnad		1 042 567	167 746
Sum finanskostnader		1 402 282	286 820
NETTO FINANSPOSTER		-1 087 488	220 412
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		2 264 747	7 343 640
Skattekostnad på ordinært resultat	4	498 259	1 615 706
ORDINÆRT RESULTAT		1 766 488	5 727 934
ARSRESULTAT		1 766 488	5 727 934
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		1 766 488	5 727 934
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		1 766 488	5 727 934





Mathisens Landbruksservice AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	653 753	0
Sum immaterielle eiendeler		653 753	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	2 895 000	2 030 000
Sum varige driftsmidler		2 895 000	2 030 000
SUM ANLEGGSMIDLER		3 548 753	2 030 000
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	72 855 073	47 244 839
Fordringer			
Kundefordringer		5 513 717	2 889 364
Andre fordringer		143 959	166 524
Sum fordringer		5 657 676	3 055 889
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	587 473	1 312 082
SUM OMLØPSMIDLER		79 100 223	51 612 809
SUM EIENDELER		82 648 976	53 642 809






Mathisens Landbruksservice AS

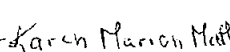
Balanse pr. 31.12.2022


	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	2 400 000	2 400 000
Overkurs	7	14 000	14 000
Sum innskutt egenkapital		2 414 000	2 414 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	31 252 471	29 485 984
Sum opptjent egenkapital		31 252 471	29 485 984
SUM EGENKAPITAL		33 666 471	31 899 984
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	0	205 339
Sum avsetning for forpliktelser		0	205 339
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	22 087 519	7 961 580
Øvrig langsiktig gjeld	9	650 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		22 737 519	7 961 580
SUM LANGSIKTIG GJELD		22 737 519	8 166 919
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 813 725	0
Leverandørgjeld		10 855 759	3 796 424
Betalbar skatt	4	1 357 351	1 810 231
Skyldig offentlige avgifter		2 595 333	1 374 996
Annen kortsiktig gjeld		6 622 816	6 594 256
SUM KORTSIKTIG GJELD		26 244 985	13 575 907
SUM GJELD		48 982 504	21 742 826
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		82 648 976	53 642 809

Alta, den 17.12.2023


Einar Magne Mathisen
Styreleder


Tor-Einar Mathisen
Nestleder


Karen Marion Mathisen
Styremedlem


Vegard Mathisen
Styremedlem





Mathisens Landbruksservice AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

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.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og nettosagsverdi (laveste verdi 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Garantier og reklamasjoner

Avsetning til forventede garantiarbeider knyttet til avsluttede salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantiarbeider, men korrigerer for forventede avvik på grunn av for eksempel endringer i kvalitetssikringsrutiner og endringer i produktspekter. Avsetningen føres opp under "Annen kortsiktig gjeld" og endringen i avsetningen kostnadsføres.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap klassifiseres som finansposter.



○

○



Mathisens Landbruksservice AS

Noter 2022

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 ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig med utnyttelse av den innen rimelig tid.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.





Mathisens Landbruksservice AS

Noter 2022

Note 1 - Salgsinntekt

Spesifikasjon av salg fordelt på virksomhetsområder	I år	I fjor
Salg av kapitalvarer med utstyr	146 663 570	162 970 855
Salg av verkstedtjenester	7 336 896	6 526 354
Totalt	154 000 466	169 497 209

Selskapets omsetning skjer i all hovedsak i Norge.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 21 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	12 674 604	12 801 642
Arbeidsgiveravgift	16 652	0
Pensjonskostnader	114 182	107 031
Andre lønnsrelaterte ytelser	-264 539	323 656
Totalt	12 540 899	13 232 329

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	960 013
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	64 000
Teknisk bistand	20 000
Andre tjenester	7 000
Samlet honorar til revisor	91 000

Selskapet har pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.





Mathisens Landbruksservice AS

Noter 2022

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Skip, rigger, fly og lignende	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 489 992	5 034 677	6 524 669
+ Tilgang	0	2 045 000	2 045 000
- Avgang	0	452 792	452 792
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 489 992	6 626 885	8 116 877
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 489 992	3 004 677	4 494 669
+ Ordinære avskrivninger	0	783 513	783 513
- Tilbakeført avskrivning	0	56 306	56 306
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 489 992	3 731 885	5 221 877
Balansført verdi pr 31/12	0	2 895 000	2 895 000
Procentsats for ord. avskr.	10-10	10-33	

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2022
Resultat før skattekostnader	2 264 747
Permanente og andre forskjeller	64
Endring i midlertidige forskjeller	3 904 968
Inntekt	6 169 779
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2022
Beregnet skatt av årets resultat	1 357 351
= Sum betalbar skatt	1 357 351
+ endring i utsatt skatt	-205 339
+ endring i utsatt skattefordel	-653 753
= Ordinær skattekostnad	498 259
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	1 357 351
= Betalbar skatt i balansen	1 357 351





Mathisens Landbruksservice AS

Noter 2022

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 444 093	1 900 962
+ Varebeholdning	-100 000	-213 000
+ Utestående fordringer	-215 700	-154 601
- Andre avsetninger for forpliktelser	4 100 000	600 000
Sum positive skatteøkende forskjeller	1 444 093	1 900 962
Sum negative skatteøkende forskjeller	4 415 700	967 601
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-2 971 607	933 361
Balanseført utsatt skatt	0	205 339
Balanseført utsatt skattefordel	653 753	0

Note 5 - Varer

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Handelsvarer	72 855 073	47 244 839
Pr verdsettelsesmetode		
Verdsatt til anskaffelseskost	72 855 073	47 244 839
Totalt	72 855 073	47 244 839

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 544 446 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 526 383.



○

○



Mathisens Landbruksservice AS

Noter 2022

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 600 aksjer pålydende kr 4 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 2 400 000.

Selskapet har 3 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Vegard Mathisen	200	33,33 %
Tor Einar Mathisen	200	33,33 %
Einar Magne Mathisen	200	33,33 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	200	33,33 %
Medlemmer av styret	600	100 %

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	2 400 000	14 000	29 485 984	31 899 984
+Fra årets resultat			1 766 488	1 766 488
Pr 31.12.	2 400 000	14 000	31 252 471	33 666 471

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0 og pr 31.12. i fjor kr 0.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	26 901 244	7 961 579

Bokført verdi pantsatte eiendeler:

Pant i varelager	49 500 000	39 500 000
Pant i motorvogner/anleggsmaskiner	2 895 000	2 030 000
Kundefordringer	3 000 000	2 889 364
Sum bokført verdi pantsatte eiendeler	55 395 000	44 419 364

Selskapet har en limit på kassakreditten på kr 5 000 000. Benyttet del av kassakreditten pr 31.12.22. var kr 4 290 237.

Note 9 - Øvrig langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld på kr 650 000 er til Mathisens Landbruks-Service





Mathisens Landbruksservice AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		2 264 747	7 343 640
- Periodens betalte skatt		1 810 231	1 782 519
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler		36 487	336 692
+ Ordinære avskrivninger		783 513	788 494
+/- Endring i varelager		-25 610 235	-2 160 326
+/- Endring i kundefordringer		-2 624 353	29 987
+/- Endring i leverandørgjeld		7 059 335	-4 111 564
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		1 271 463	2 054 722
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-18 629 274	2 499 125
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		1 685 000	-117 552
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-1 685 000	117 552
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-14 775 940	-885 130
+/- Netto endring i kassekreditt		4 813 725	-2 654 055
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		19 589 665	-1 768 925
= Netto endring i kontanter mv		-724 609	847 751
+ Beholdning av kontanter 01.01.		1 312 082	464 331
= Kontantbeholdning 31.12.		587 473	1 312 082
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		43 028	785 699
+ Skattetrekinnskudd o.l. pr 31.12.		544 446	526 383
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		587 473	1 312 082





Til generalforsamlingen i Mathisens Landbruksservice AS

Enter Revisjon Finnmark AS

Markveien 57
Postboks 1206, 9504 Alta
Telefon: 78 49 40 40

epost: tm@enter-revisjon.no
Org. no: 997 397 649 MVA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mathisens Landbruksservice AS som viser et overskudd på NOK 1 766 488. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømoppstilling 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 kravene 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 ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. 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 informasjon 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik



internkontroll 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 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>

Alta, 17. april 2023

Enter Revisjon Finnmark AS

Trond Madssen
Statsautorisert revisor