



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 689 025
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVERGÅRDEN MATHUS AS
Forretningsadresse: Enga 8
8170 ENGAVÅGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Guro Mari Bukkøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 23.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 040	647 498
Annen driftsinntekt		1 463	35
Sum inntekter		2 503	647 533
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		2 607	25 785
Varekostnad	1		196 277
Lønnskostnad	2	2 280	212 495
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		31 375
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		37 450
Annen driftskostnad	2, 4	84 405	248 635
Sum kostnader		89 292	752 017
Driftsresultat		-86 789	-104 484
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-261	261
Sum finansinntekter		-261	261
Annen rentekostnad		5 896	3 941
Annen finanskostnad		14 959	9 159
Sum finanskostnader		20 855	13 100
Netto finans		-21 117	-12 838
Ordinært resultat før skattekostnad		-107 905	-117 322
Skattekostnad på resultat	5		-1 060
Ordinært resultat etter skattekostnad		-107 905	-116 262
Årsresultat	6	-107 905	-116 262
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-107 905	-116 262



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-107 905	-116 262
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-107 905	-116 262
Sum overføringer og disponeringer		-107 905	-116 262



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		72 262
Sum varige driftsmidler	3		72 262
Sum anleggsmidler		0	72 262
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1		2 607
Fordringer			
Kundefordringer	4		8 879
Andre kortsiktige fordringer		139	12 457
Sum fordringer		139	21 336
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7		11 134
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			11 134
Sum omløpsmidler		139	35 078
SUM EIENDELER		139	107 340

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital	6, 8	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-209 088	-101 183
Sum opptjent egenkapital		-209 088	-101 183
Sum egenkapital	6	-184 658	-76 753
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		24 425
Sum annen langsiktig gjeld			24 425
Sum langsiktig gjeld		0	24 425
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	102 650	92 135
Leverandørgjeld		14 992	44 841
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		1 137	2 639
Annen kortsiktig gjeld	9	66 017	20 053
Sum kortsiktig gjeld		184 797	159 668
Sum gjeld		184 797	184 093
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		139	107 340



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 734801

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 689 025
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVERGÅRDEN MATHUS AS
Forretningsadresse: Enga 8
8170 ENGAVÅGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Guro Mari Bukkøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 22.08.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 925 689 025
ØVERGÅRDEN MATHUS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 040	647 498
Annen driftsinntekt		1 463	35
Sum inntekter		2 503	647 533
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		2 607	25 785
Varekostnad	1		196 277
Lønnskostnad	2	2 280	212 495
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		31 375
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		37 450
Annen driftskostnad	2, 4	84 405	248 635
Sum kostnader		89 292	752 017
Driftsresultat		-86 789	-104 484
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-261	261
Sum finansinntekter		-261	261
Annen rentekostnad		5 896	3 941
Annen finanskostnad		14 959	9 159
Sum finanskostnader		20 855	13 100
Netto finans		-21 117	-12 838
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	-107 905	-117 322
Ordinært resultat etter skattekostnad		-107 905	-116 262
Årsresultat	6	-107 905	-116 262
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-107 905	-116 262
Totalresultat		-107 905	-116 262
Overføringer og disponeringer			



Overført fra annen egenkapital	-107 905	-116 262
Sum overføringer og disponeringer	-107 905	-116 262



Organisasjonsnr: 925 689 025
ØVERGÅRDEN MATHUS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3		72 262
Sum varige driftsmidler	3		72 262
Sum anleggsmidler		0	72 262
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1		2 607
Fordringer			
Kundefordringer	4		8 879
Andre kortsiktige fordringer		139	12 457
Sum fordringer		139	21 336
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7		11 134
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			11 134
Sum omløpsmidler		139	35 078
SUM EIENDELER		139	107 340
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-209 088	-101 183
Sum opptjent egenkapital		-209 088	-101 183
Sum egenkapital	6	-184 658	-76 753
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9		24 425
Sum annen langsiktig gjeld			24 425
Sum langsiktig gjeld		0	24 425
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	102 650	92 135
Leverandørgjeld		14 992	44 841
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		1 137	2 639
Annen kortsiktig gjeld	9	66 017	20 053
Sum kortsiktig gjeld		184 797	159 668
Sum gjeld		184 797	184 093
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		139	107 340



Organisasjonsnr: 925 689 025
ØVERGÅRDEN MATHUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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 2023 Øvergården Mathus AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 925 689 025



RESULTATREGNSKAP

ØVERGÅRDEN MATHUS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		1 040	647 498
Annen driftsinntekt		1 463	35
Sum driftsinntekter		2 503	647 533
Varekostnad	1	0	196 277
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		2 607	25 785
Lønnskostnad	2	2 280	212 495
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	31 375
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	37 450
Annen driftskostnad	2, 4	84 405	248 635
Sum driftskostnader		89 292	752 017
Driftsresultat		-86 789	-104 484
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		-261	261
Annen rentekostnad		5 896	3 941
Annen finanskostnad		14 959	9 159
Resultat av finansposter		-21 117	-12 838
Resultat før skattekostnad		-107 905	-117 322
Skattekostnad på resultat	5	0	-1 060
Resultat		-107 905	-116 262
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	6	-107 905	-116 262
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital		107 905	116 262
Sum overføringer		-107 905	-116 262



BALANSE

ØVERGÅRDEN MATHUS AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	0	72 262
Sum varige driftsmidler	3	0	72 262
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		0	72 262
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	1	0	2 607
FORDRINGER			
Kundefordringer	4	0	8 879
Andre kortsiktige fordringer		139	12 457
Sum fordringer		139	21 336
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	0	11 134
Sum omløpsmidler		139	35 078
Sum eiendeler		139	107 340



BALANSE

ØVERGÅRDEN MATHUS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	-209 088	-101 183
Sum opptjent egenkapital		-209 088	-101 183
Sum egenkapital	6	-184 658	-76 753
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	0	24 425
Sum annen langsiktig gjeld		0	24 425
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	102 650	92 135
Leverandørgjeld		14 992	44 841
Skyldig offentlige avgifter		1 137	2 639
Annen kortsiktig gjeld	9	66 017	20 053
Sum kortsiktig gjeld		184 797	159 668
Sum gjeld		184 797	184 093
Sum egenkapital og gjeld		139	107 340

Styret i Øvergården Mathus AS

Guro Mari Bukkøy
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Virksomheten er besluttet avvirket og eventuelle eiendeler er balanseført til realiserbar verdi.

DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Driften omfatter salg og servering av mat og drikke. Inntektsføringen ved salg av varer og tjenester skjer daglig basert på dagsoppgjørene fra kassesystemet.

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 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.

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 Varer

Varelager	2023	2022
Lager av innkjøpte handelsvarer	0	2 607
Sum varelager	0	2 607

Virksomheten er besluttet avvirket og alle eiendeler er realisert.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	2 928	189 007
Arbeidsgiveravgift	312	9 954
Pensjonskostnader	1 968	7 401
Andre ytelser	-2 928	6 133
Sum	2 280	212 495

Det var minimalt med aktivitet i 2023. Virksomheten er besluttet avvirket og driften er innstilt. Det var ingen ansatte ved årets utgang.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Selskapet har gjort fravalg av revisjon og har derfor ikke kostnader til slike tjenester.



Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløstøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	166 872	166 872
- Avgang i året	126 562	126 562
= Anskaffelseskost 31.12.23	40 310	40 310
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	2 860	2 860
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23	37 450	37 450
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	40 310	40 310
= Bokført verdi 31.12.23	0	0
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	20 % - Lineært	

Virksomheten ble tidlig i 2023 besluttet avviklet. Driftsmidlene er solgt i løpet av 2023.

Note 4 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	0	15 724
Avsetning til tap	0	-6 845
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	0	22 570
Endring i avsetning til tap	-6 845	0
Sum resultatførte tap på krav	-6 845	0

Tap på krav klassifiseres som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-1 060
Skattekostnad ordinært resultat	0	-1 060
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-107 905	-117 322
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-9 442	43 111
Skattepliktig inntekt	-117 348	-74 212
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0



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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-14 962	-20 166	-5 204
Varebeholdning	0	2 607	2 607
Fordringer	0	-6 845	-6 845
Sum	-14 962	-24 404	-9 442
Akkumulert fremførbart underskudd	-205 447	-88 100	117 348
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	220 409	112 504	-107 905
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	-5 570	-101 183	-76 753
Årets resultat			-107 905	-107 905
Pr 31.12.2023	30 000	-5 570	-209 088	-184 658

Aktiviteten i selskapet i 2022 ble vesentlig redusert, og styret besluttet i begynnelsen av 2023 å avvikle driften. Driftsmidlene og øvrige eiendeler er i løpet av 2023 realisert. Beslutning om avvikling ble først registrert i Foretaksregisteret i mai 2024. Endelig oppløsning av selskapet vil skje høsten 2024.

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 0.

Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ØVERGÅRDEN MATHUS AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1	30 000,0	30 000
Sum	1		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Guro Mari Bukkøy	1	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Guro Mari Bukkøy	styreleder/daglig leder	1
Totalt antall aksjer		1





Note 9 Langsiktig gjeld/kortsiktig gjeld

Gjeld	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner - langsiktig	0	24 425
Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig	102 650	0
Sum	102 650	24 425

Aksjonær har i 2023 gjort opp det langsiktige lånet på vegne av selskapet. Tilsvarende er kreditt til bank dekket av aksjonær i løpet av 2024.

Gjeld til aksjonær er pr 31/12/23 kr 64 255.