



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Guro Mari Bukkøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.09.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		242 415	
Annen driftsinntekt		65 000	
Sum inntekter		307 415	
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-22 331	
Varekostnad	3	127 653	
Lønnskostnad	1	50 980	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 733	
Annen driftskostnad	1, 4	89 457	
Sum kostnader		247 492	
Driftsresultat		59 924	
Annen rentekostnad		442	
Annen finanskostnad		17 076	
Sum finanskostnader		17 518	
Netto finans		-17 518	
Ordinært resultat før skattekostnad		42 406	0
Skattekostnad på ordinært resultat	8	8 104	
Ordinært resultat etter skattekostnad		34 302	0
Årsresultat	6	34 302	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		34 302	
Totalresultat		34 302	
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		34 302	
Sum overføringer og disponeringer		34 302	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	102 254	
Sum varige driftsmidler	2, 9	102 254	
Sum anleggsmidler		102 254	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 9	22 331	
Fordringer			
Kundefordringer	4, 9	24 381	
Andre kortsiktige fordringer		67 742	
Sum fordringer		92 122	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	78 195	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		78 195	
Sum omløpsmidler		192 648	0
SUM EIENDELER		294 902	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	6, 7	30 000	
Beholdning av egne aksjer	7		
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570	
Sum innskutt egenkapital		24 430	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	34 302	
Sum opptjent egenkapital		34 302	
Sum egenkapital	6	58 732	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	6 482	
Sum avsetninger for forpliktelser		6 482	
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	9		
Obligasjonslån	9		
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	77 777	
Langsiktig konserngjeld	9		
Sum annen langsiktig gjeld	9	77 777	
Sum langsiktig gjeld		84 259	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		120 535	
Betalbar skatt	8	1 622	
Skyldig offentlige avgifter		13 306	
Annen kortsiktig gjeld		16 447	
Sum kortsiktig gjeld		151 911	
Sum gjeld		236 170	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		294 902	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 801898

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Guro Mari Bukkøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.09.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 25.09.2021

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	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		242 415	
Annen driftsinntekt		65 000	
Sum inntekter		307 415	
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-22 331	
Varekostnad	3	127 653	
Lønnskostnad	1	50 980	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 733	
Annen driftskostnad	1, 4	89 457	
Sum kostnader		247 492	
Driftsresultat		59 924	
Annen rentekostnad		442	
Annen finanskostnad		17 076	
Sum finanskostnader		17 518	
Netto finans		-17 518	
Ordinært resultat før skattekostnad		42 406	0
Skattekostnad på ordinært resultat	8	8 104	
Ordinært resultat etter skattekostnad		34 302	0
Årsresultat	6	34 302	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		34 302	
Totalresultat		34 302	
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		34 302	
Sum overføringer og disponeringer		34 302	



Organisasjonsnr: 925 689 025
ØVERGÅRDEN MATHUS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	102 254	
Sum varige driftsmidler	2, 9	102 254	
Sum anleggsmidler		102 254	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 9	22 331	
Fordringer			
Kundefordringer	4, 9	24 381	
Andre kortsiktige fordringer		67 742	
Sum fordringer		92 122	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	78 195	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		78 195	
Sum omløpsmidler		192 648	0
SUM EIENDELER		294 902	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	
Beholdning av egne aksjer	7		
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570	
Sum innskutt egenkapital		24 430	



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	34 302	
Sum opptjent egenkapital		34 302	
Sum egenkapital	6	58 732	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	6 482	
Sum avsetninger for forpliktelses		6 482	
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	9		
Obligasjonslån	9		
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	77 777	
Langsiktig konserngjeld	9		
Sum annen langsiktig gjeld	9	77 777	
Sum langsiktig gjeld		84 259	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		120 535	
Betalbar skatt	8	1 622	
Skyldig offentlige avgifter		13 306	
Annen kortsiktig gjeld		16 447	
Sum kortsiktig gjeld		151 911	
Sum gjeld		236 170	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		294 902	0



Organisasjonsnr: 925 689 025
ØVERGÅRDEN MATHUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.20



Årsregnskap 2020 Øvergården Mathus AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 925 689 025



RESULTATREGNSKAP

ØVERGÅRDEN MATHUS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020
Salgsinntekt		242 415
Annen driftsinntekt		65 000
Sum driftsinntekter		307 415
Varekostnad	3	127 653
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-22 331
Lønnskostnad	1	50 980
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 733
Annen driftskostnad	1, 4	89 457
Sum driftskostnader		247 492
Driftsresultat		59 924
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen rentekostnad		442
Annen finanskostnad		17 076
Resultat av finansposter		-17 518
Ordinært resultat før skattekostnad		42 406
Skattekostnad på ordinært resultat	8	8 104
Ordinært resultat		34 302
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER		
Årsresultat	6	34 302
OVERFØRINGER		
Avsatt til annen egenkapital		34 302
Sum overføringer		34 302



BALANSE

ØVERGÅRDEN MATHUS AS

EIENDELER	Note	2020
ANLEGGSMIDLER		
IMMATERIELLE EIENDELER		
VARIGE DRIFTSMIDLER		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	102 254
Sum varige driftsmidler	2, 9	102 254
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		
Sum anleggsmidler		102 254
OMLØPSMIDLER		
Lager av varer og annen beholdning	3, 9	22 331
FORDRINGER		
Kundefordringer	4, 9	24 381
Andre kortsiktige fordringer		67 742
Sum fordringer		92 122
INVESTERINGER		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	78 195
Sum omløpsmidler		192 648
Sum eiendeler		294 902



BALANSE

ØVERGÅRDEN MATHUS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	6, 7	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Annen egenkapital	6	34 302
Sum opptjent egenkapital		34 302
Sum egenkapital	6	58 732
GJELD		
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE		
Utsatt skatt	8	6 482
ANNEN LANGSIKTIG GJELD		
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	77 777
Sum annen langsiktig gjeld	9	77 777
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld		120 535
Betalbar skatt	8	1 622
Skyldig offentlige avgifter		13 306
Annen kortsiktig gjeld		16 447
Sum kortsiktig gjeld		151 911
Sum gjeld		236 170
Sum egenkapital og gjeld		294 902

21.09.2021

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.

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 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

	2020
Lønninger	46 343
Arbeidsgiveravgift	2 427
Pensjonskostnader	1 240
Andre ytelser	971
Sum	50 980

Selskapet er nyoppstartet i 2020 og har hatt ansatte i årets 2 siste måneder. Det har vært 1 ansatt på fast lønn, og 3 som er lønnet pr time. Dette tilsvarer at selskapet har sysselsatt ca 0 årsverk. (Mindre enn et halvt årsverk).

PENSJONSFORPLIKTELSE

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



YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	33 228	0
Pensjonskostnader	1 240	0
Sum	34 468	0

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

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	103 987	103 987
= Anskaffelseskost 31.12.20	103 987	103 987
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	1 733	1 733
= Bokført verdi 31.12.20	102 254	102 254
Årets ordinære avskrivninger	1 733	1 733
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	20 % - Lineært	

Note 3 Varer

Varelager	2020
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	9 193
Lager av innkjøpte handelsvarer	13 138
Sum varelager	22 331

Varebeholdningen består av råvarer for bearbeiding til matretter for servering, samt Av samlet varelagerverdi for Øvergården Mathus AS pr. 31.12.2020 er kr. 22 331 vurdert til anskaffelseskost, mens kr. 0 er nedskrevet til virkelig verdi.

Note 4 Kundefordringer

	2020
Kundefordringer til pålydende	24 381
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	24 381
Sum resultatførte tap på krav	0

Tap på krav klassifiseres som annen driftskostnad i regnskapet.



Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 3 654.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	0	0	0	0
Stiftelse	30 000	-5 570		24 430
Årets resultat			34 302	34 302
Pr 31.12.2020	30 000	-5 570	34 302	58 732

Note 7 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 OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

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

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	1 622
Endring i utsatt skatt	6 482
Skattekostnad ordinært resultat	8 104
Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	42 406
Permanente forskjeller	-5 570
Endring i midlertidige forskjeller	-29 462
Skattepliktig inntekt	7 373
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	1 622
Sum betalbar skatt i balansen	1 622



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

	2020
Varige driftsmidler	29 462
Sum	29 462
Grunnlag for utsatt skatt	29 462
Utsatt skatt (22 %)	6 482

Note 9 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn 1 år etter regnskapsårets slutt

	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	77 777	0
Sum	77 777	0

Lånet er tatt opp i forbindelse med etableringen av selskapet og er benyttet til kjøp av inventar og de bygningsmessige tilpasningene som er gjort knyttet til kjøkken og serveringslokale. Lånet er forventet innfridd 01.11.2023. Lånerenten er på 5,95 %.

Sikkerhetsstillelse	Bokført verdi
Driftsmidler	102 254
Fordringer	24 381
Varelager	22 331
	148 965

I tillegg har aksjonær kausjonert for lånet.



Årsregnskap 2020 Øvergården Mathus AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 925 689 025



RESULTATREGNSKAP

ØVERGÅRDEN MATHUS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020
Salgsinntekt		242 415
Annen driftsinntekt		65 000
Sum driftsinntekter		307 415
Varekostnad	3	127 653
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-22 331
Lønnskostnad	1	50 980
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 733
Annen driftskostnad	1, 4	89 457
Sum driftskostnader		247 492
Driftsresultat		59 924
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen rentekostnad		442
Annen finanskostnad		17 076
Resultat av finansposter		-17 518
Ordinært resultat før skattekostnad		42 406
Skattekostnad på ordinært resultat	8	8 104
Ordinært resultat		34 302
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER		
Årsresultat	6	34 302
OVERFØRINGER		
Avsatt til annen egenkapital		34 302
Sum overføringer		34 302



BALANSE

ØVERGÅRDEN MATHUS AS

EIENDELER	Note	2020
ANLEGGSMIDLER		
IMMATERIELLE EIENDELER		
VARIGE DRIFTSMIDLER		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	102 254
Sum varige driftsmidler	2, 9	102 254
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		
Sum anleggsmidler		102 254
OMLØPSMIDLER		
Lager av varer og annen beholdning	3, 9	22 331
FORDRINGER		
Kundefordringer	4, 9	24 381
Andre kortsiktige fordringer		67 742
Sum fordringer		92 122
INVESTERINGER		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	78 195
Sum omløpsmidler		192 648
Sum eiendeler		294 902



BALANSE

ØVERGÅRDEN MATHUS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	6, 7	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Annen egenkapital	6	34 302
Sum opptjent egenkapital		34 302
Sum egenkapital	6	58 732
GJELD		
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		
Utsatt skatt	8	6 482
ANNEN LANGSIKTIG GJELD		
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	77 777
Sum annen langsiktig gjeld	9	77 777
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld		120 535
Betalbar skatt	8	1 622
Skyldig offentlige avgifter		13 306
Annen kortsiktig gjeld		16 447
Sum kortsiktig gjeld		151 911
Sum gjeld		236 170
Sum egenkapital og gjeld		294 902

Styret i Øvergården Mathus AS

22.09.2021

Guro Mari Bukkøy

Guro Mari Bukkøy
styreleder/daglig leder



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. 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 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

LØNSKOSTNADER

	2020
Lønninger	46 343
Arbeidsgiveravgift	2 427
Pensjonskostnader	1 240
Andre ytelser	971
Sum	50 980

Selskapet er nyoppstartet i 2020 og har hatt ansatte i årets 2 siste måneder. Det har vært 1 ansatt på fast lønn, og 3 som er lønnet pr time. Dette tilsvarer at selskapet har sysselsatt ca 0 årsverk. (Mindre enn et halvt årsverk).

PENSJONSFORPLIKTELSER

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



YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	33 228	0
Pensjonskostnader	1 240	0
Sum	34 468	0

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

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	103 987	103 987
= Anskaffelseskost 31.12.20	103 987	103 987
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	1 733	1 733
= Bokført verdi 31.12.20	102 254	102 254
Årets ordinære avskrivninger	1 733	1 733
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	20 % - Lineært	

Note 3 Varer

Varelager	2020
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	9 193
Lager av innkjøpte handelsvarer	13 138
Sum varelager	22 331

Varebeholdningen består av råvarer for bearbeiding til matretter for servering, samt Av samlet varelagerverdi for Øvergården Mathus AS pr. 31.12.2020 er kr. 22 331 vurdert til anskaffelseskost, mens kr. 0 er nedskrevet til virkelig verdi.

Note 4 Kundefordringer

	2020
Kundefordringer til pålydende	24 381
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	24 381
Sum resultatførte tap på krav	0

Tap på krav klassifiseres som annen driftskostnad i regnskapet.



Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 3 654.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	0	0	0	0
Stiftelse	30 000	-5 570		24 430
Årets resultat			34 302	34 302
Pr 31.12.2020	30 000	-5 570	34 302	58 732

Note 7 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 OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

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

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	1 622
Endring i utsatt skatt	6 482
Skattekostnad ordinært resultat	8 104
Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	42 406
Permanente forskjeller	-5 570
Endring i midlertidige forskjeller	-29 462
Skattepliktig inntekt	7 373
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	1 622
Sum betalbar skatt i balansen	1 622



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

	2020
Varige driftsmidler	29 462
Sum	29 462
Grunnlag for utsatt skatt	29 462
Utsatt skatt (22 %)	6 482

Note 9 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn 1 år etter regnskapsårets slutt

	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	77 777	0
Sum	77 777	0

Lånet er tatt opp i forbindelse med etableringen av selskapet og er benyttet til kjøp av inventar og de bygningsmessige tilpasningene som er gjort knyttet til kjøkken og serveringslokale. Lånet er forventet innfridd 01.11.2023. Lånerenten er på 5,95 %.

Sikkerhetsstillelse	Bokført verdi
Driftsmidler	102 254
Fordringer	24 381
Varelager	22 331
	148 965

I tillegg har aksjonær kausjonert for lånet.