



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 852 311 592  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MJØNDALEN MAT AS  
Forretningsadresse: Arbeidergata 17A  
3050 MJØNDALEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Svein Vidar Holtlien  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 17.08.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	127 908 618	125 744 886
Annen driftsinntekt		2 928 599	2 997 297
<b>Sum inntekter</b>		<b>130 837 217</b>	<b>128 742 183</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	1	101 945 781	100 123 154
Lønnskostnad	7	13 145 101	11 859 086
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		114 347	90 125
Annen driftskostnad	7	14 367 692	14 113 749
<b>Sum kostnader</b>		<b>129 572 921</b>	<b>126 186 114</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 264 296</b>	<b>2 556 069</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 511	3 944
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 511</b>	<b>3 944</b>
Annen rentekostnad		10 066	39 823
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 066</b>	<b>39 823</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-7 555</b>	<b>-35 878</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 256 740</b>	<b>2 520 190</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	310 845	619 215
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>945 895</b>	<b>1 900 975</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>945 895</b>	<b>1 900 975</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>945 895</b>	<b>1 900 975</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>945 895</b>	<b>1 900 975</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		900 000	2 000 000



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Overføringer til/fra annen egenkapital		45 895	-99 025
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>945 895</b>	<b>1 900 975</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	88 182	77 517
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>88 182</b>	<b>77 517</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	698 603	289 733
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>698 603</b>	<b>289 733</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>786 785</b>	<b>367 250</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		3 900 330	4 241 475
<b>Sum varer</b>		<b>3 900 330</b>	<b>4 241 475</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	2 156 831	2 198 983
Andre fordringer		5 384 690	5 217 727
<b>Sum fordringer</b>		<b>7 541 521</b>	<b>7 416 710</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 798 544	3 025 072
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	4	<b>2 798 544</b>	<b>3 025 072</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>14 240 396</b>	<b>14 683 257</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 027 181</b>	<b>15 050 507</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	100 000	100 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		3 904 374	3 923 374
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 904 374</b>	<b>3 923 374</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>4 004 374</b>	<b>4 023 374</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	9		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		4 029 784	5 093 292
Betalbar skatt	8	302 127	634 837
Skyldige offentlige avgifter		1 019 613	841 274
Utbytte		900 000	2 000 000
Kortsiktig konserngjeld	9	3 260 814	1 176 533
Annen kortsiktig gjeld		1 510 470	1 281 197
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>11 022 807</b>	<b>11 027 133</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 022 807</b>	<b>11 027 133</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 027 181</b>	<b>15 050 507</b>



# Årsregnskap 2018 Mjøndalen Mat AS



## Resultatregnskap

Mjøndalen Mat AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt	1	127 908 618	125 744 886
Annen driftsinntekt		2 928 599	2 997 297
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>130 837 217</b>	<b>128 742 183</b>
Varekostnad	1	101 945 781	100 123 154
Lønnskostnad	7	13 145 101	11 859 086
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		114 347	90 125
Annen driftskostnad	7	14 367 692	14 113 749
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>129 572 921</b>	<b>126 186 114</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 264 296</b>	<b>2 556 069</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 511	3 944
Annen rentekostnad		10 066	39 823
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-7 555</b>	<b>-35 878</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 256 740</b>	<b>2 520 190</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	310 845	619 215
<b>Årsresultat</b>		<b>945 895</b>	<b>1 900 975</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		900 000	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital		45 895	0
Overført fra annen egenkapital		0	99 025
<b>Sum overføringer</b>		<b>945 895</b>	<b>1 900 975</b>



**Balanse**  
Mjøndalen Mat AS

Eiendeler	Note	2018	2017
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	88 182	77 517
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>88 182</b>	<b>77 517</b>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	698 603	289 733
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>698 603</b>	<b>289 733</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>786 785</b>	<b>367 250</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		3 900 330	4 241 475
<b>Sum varer</b>		<b>3 900 330</b>	<b>4 241 475</b>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3	2 156 831	2 198 983
Andre kortsiktige fordringer		5 384 690	5 217 727
<b>Sum fordringer</b>		<b>7 541 521</b>	<b>7 416 710</b>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 798 544	3 025 072
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>	4	<b>2 798 544</b>	<b>3 025 072</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>14 240 396</b>	<b>14 683 257</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>15 027 181</b>	<b>15 050 507</b>

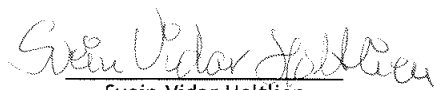


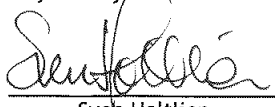
## Balanse

## Mjøndalen Mat AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		3 904 374	3 923 374
Sum opptjent egenkapital		<u>3 904 374</u>	<u>3 923 374</u>
Sum egenkapital	6	<u>4 004 374</u>	<u>4 023 374</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		4 029 784	5 093 292
Betalbar skatt	8	302 127	634 837
Skyldig offentlige avgifter		1 019 613	841 274
Utbytte		900 000	2 000 000
Kortsiktig konserngjeld	9	3 260 814	1 176 533
Annen kortsiktig gjeld		1 510 470	1 281 197
Sum kortsiktig gjeld		<u>11 022 807</u>	<u>11 027 133</u>
Sum gjeld		<u>11 022 807</u>	<u>11 027 133</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>15 027 181</u>	<u>15 050 507</u>

Mjøndalen, 29.04.2019  
Styret i Mjøndalen Mat AS

  
Svein Vidar Holtlién  
styreleder/daglig leder

  
Svein Holtlién  
styremedlem

  
Inge Holtlién  
styremedlem



## Noter til regnskapet 2018

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

#### Driftsinntekter

Selskapets salgsinntekter genereres ved salg av dagligvareartikler. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med henholdsvis 22% pr 31.12.2018 og 23% 31.12.2017 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.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

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. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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 antatt 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 for de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi

#### Varerabatter

Godtgjørelse fra industrien utover definerte varerabatter er fordelt skjønnsmessig mellom reduksjon av varekost, annen driftskostnad og annen driftsinntekt.

#### Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



## Noter til regnskapet 2018

### Note 2 Varige driftsmidler

	Personbiler, maskiner og inventar	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	728 996	728 996
Tilgang	523 217	523 217
Avgang		0
Anskaffelseskost 31.12	1 252 213	1 252 213
Akk. av-/nedskrivninger	-553 610	-553 610
Balansført verdi 31.12	698 603	698 603
Årets avskrivninger	114 347	114 347
Økonomisk levetid	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	
Endring i avskrivningsplan	Nei	

### Note 3 Kundefordringer

Kundefordringer i balansen fremkommer slik:	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	2 597 831	2 548 983
Avsetning til tap på fordringer 31.12.	-441 000	-350 000
<b>Kundefordringer i balansen</b>	<b>2 156 831</b>	<b>2 198 983</b>

### Note 4 Bankinnskudd, kontanter o.l.

	2018	2017
I posten inngår bundne bankinnskudd med følgende beløp:	502 014	501 763

### Note 5 Aksjekapital

Aksjekapital og aksjonærinformasjon	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	200	500	100 000
	<b>Antall aksjer</b>	<b>Pålydende pr aksje</b>	<b>Eierandel i prosent</b>
Holtlien Invest AS	200	500	100%
<b>Sum</b>	<b>200</b>		<b>100 %</b>

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

#### Aksjer indirekte eiet av styremedlem og daglig leder jf. RL §7-42

Svein Vidar Holtlien	styreleder/daglig leder	120
Inge Holtlien	styremedlem	60
Sven Holtlien	styremedlem	20

Mjøndalen Mat AS

Side 6



## Noter til regnskapet 2018

### Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	100 000	3 923 374	4 023 374
Årets resultat		945 895	945 895
Avsatt utbytte		-900 000	-900 000
Avgitt konsernbidrag		-64 896	-64 896
<b>Pr 31.12.2018</b>	<b>100 000</b>	<b>3 904 374</b>	<b>4 004 374</b>

### Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	10 846 340	9 762 267
Arbeidsgiveravgift	1 615 337	1 456 507
Pensjonskostnader	297 142	301 995
Andre ytelser	386 282	338 317
<b>Sum</b>	<b>13 145 101</b>	<b>11 859 086</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk	<b>26,7</b>	<b>24,5</b>
--------------------------------	-------------	-------------

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	344 918
Pensjonsutgifter	
Annen godtgjørelse	1 037
<b>Sum</b>	<b>345 955</b>

### OTP

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

### Revisor

Kostnadsført honorar til revisor i 2018 utgjør kr 43 000,- eksl.mva.

Revisjon inkl. teknisk regnskapsbistand	43 000
<b>Sum</b>	<b>43 000</b>



## Noter til regnskapet 2018

### Note 8 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	321 510	654 138
Endring i utsatt skattefordel	-10 665	-34 923
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>310 845</b>	<b>619 215</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 256 740	2 520 190
Permanente forskjeller	77 337	45 834
Endring i midlertidige forskjeller	63 799	159 553
Avgitt konsernbidrag	-84 280	-80 422
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>1 313 596</b>	<b>2 645 155</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	321 511	654 138
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-19 384	-19 301
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>302 127</b>	<b>634 837</b>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	40 171	-32 011	-72 183
Fordringer	-441 000	-305 019	135 981
<b>Sum</b>	<b>-400 829</b>	<b>-337 030</b>	<b>63 799</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>	<b>-88 182</b>	<b>-77 517</b>	<b>10 665</b>



## Noter til regnskapet 2018

### Note 9 Transaksjoner med nærstående parter

Transaksjoner mellom nærstående parter skjer kun på forretningsmessig grunnlag.

Gjeld til morselskapet er ført på egen konto i balansen. Gjelden er renteberegnet.



BDO AS  
Bragernes Torg 2A  
3017 Drammen

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamling i Mjøndalen Mat AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Mjøndalen Mat AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avviklet.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



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

### Uttalelse om øvrige lovmessige krav

#### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Drammen, 29. april 2019

BDO AS

Per Aage Hansen

Statsautorisert revisor