



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	923 395 679
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MATGAL AS
Forretningsadresse:	c/o Konow Lund Villaen AS Sundts veg 55 5221 NESTTUN

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:	Kim-André Samnøen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	08.09.2023

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, 04.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 164 251	5 741 478
Annen driftsinntekt		334 039	402 912
Sum inntekter		9 498 290	6 144 390
Kostnader			
Varekostnad		3 990 144	3 218 499
Lønnskostnad	1	4 344 230	2 310 091
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	35 342	39 900
Annen driftskostnad		2 954 839	2 638 361
Sum kostnader		11 324 555	8 206 851
Driftsresultat		-1 826 265	-2 062 461
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		50 000	45 001
Annen rentekostnad		31 302	2 461
Sum finanskostnader		81 302	47 462
Netto finans		-81 302	-47 462
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 907 567	-2 109 923
Skattekostnad på resultat	3		-1 393
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 907 567	-2 108 530
Årsresultat	3	-1 907 567	-2 108 530
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 907 567	-2 108 530
Totalresultat		-1 907 567	-2 108 530
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 907 567	-1 839 778
Avsatt til annen egenkapital			-268 752
Sum overføringer og disponeringer		-1 907 567	-2 108 530



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		60 000	95 342
Sum varige driftsmidler	2	60 000	95 342
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	50 000
Sum anleggsmidler		110 000	145 342
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		601 599	505 947
Fordringer			
Kundefordringer		614 195	287 686
Andre kortsiktige fordringer		15 186	73 118
Konsernfordringer		67 000	
Sum fordringer		696 381	360 804
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	275 774	518 195
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		275 774	518 195
Sum omløpsmidler		1 573 754	1 384 946
SUM EIENDELER		1 683 754	1 530 288

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Overkurs		1 000 000	
Sum innskutt egenkapital		1 030 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		3 747 344	1 839 778
Sum opptjent egenkapital		-3 747 344	-1 839 778
Sum egenkapital		-2 717 344	-1 809 778
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 822 494	2 558 483
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		511 589	258 850
Annen kortsiktig gjeld		1 067 015	522 732
Sum kortsiktig gjeld		4 401 098	3 340 066
Sum gjeld		4 401 098	3 340 066
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 683 754	1 530 288



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 727121

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 395 679
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATGAL AS
Forretningsadresse: c/o Konow Lund Villaen AS
Sundts veg 55
5221 NESTTUN

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: Kim-André Samnøen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.09.2023

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, 13.09.2023



Organisasjonsnr: 923 395 679
MATGAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 164 251	5 741 478
Annen driftsinntekt		334 039	402 912
Sum inntekter		9 498 290	6 144 390
Kostnader			
Varekostnad		3 990 144	3 218 499
Lønnskostnad	1	4 344 230	2 310 091
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	35 342	39 900
Annen driftskostnad		2 954 839	2 638 361
Sum kostnader		11 324 555	8 206 851
Driftsresultat		-1 826 265	-2 062 461
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		50 000	45 001
Annen rentekostnad		31 302	2 461
Sum finanskostnader		81 302	47 462
Netto finans		-81 302	-47 462
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 907 567	-2 109 923
Skattekostnad på resultat	3		-1 393
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 907 567	-2 108 530
Årsresultat	3	-1 907 567	-2 108 530
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 907 567	-2 108 530
Totalresultat		-1 907 567	-2 108 530
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 907 567	-1 839 778
Avsatt til annen egenkapital			-268 752
Sum overføringer og disponeringer		-1 907 567	-2 108 530



Organisasjonsnr: 923 395 679
MATGAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
		60 000	95 342
Sum varige driftsmidler	2	60 000	95 342
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
	4	50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	50 000
Sum anleggsmidler		110 000	145 342
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		601 599	505 947
Fordringer			
Kundefordringer			
		614 195	287 686
Andre kortsiktige fordringer			
		15 186	73 118
Konsernfordringer			
		67 000	
Sum fordringer		696 381	360 804
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	5	275 774	518 195
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		275 774	518 195
Sum omløpsmidler		1 573 754	1 384 946
SUM EIENDELER		1 683 754	1 530 288
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
	6	30 000	30 000
Overkurs			
		1 000 000	
Sum innskutt egenkapital		1 030 000	30 000



Opptjent egenkapital		
Udekket tap	3 747 344	1 839 778
Sum opptjent egenkapital	-3 747 344	-1 839 778
Sum egenkapital	-2 717 344	-1 809 778
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	2 822 494	2 558 483
Betalbar skatt		
Skyldig offentlige avgifter	511 589	258 850
Annen kortsiktig gjeld	1 067 015	522 732
Sum kortsiktig gjeld	4 401 098	3 340 066
Sum gjeld	4 401 098	3 340 066
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 683 754	1 530 288



Organisasjonsnr: 923 395 679
MATGAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

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.



RESULTATREGNSKAP

MATGAL AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		9 164 251	5 741 478
Annen driftsinntekt		334 039	402 912
Sum driftsinntekter		9 498 290	6 144 390
Varekostnad		3 990 144	3 218 499
Lønnskostnad	1	4 344 230	2 310 091
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	35 342	39 900
Annen driftskostnad		2 954 839	2 638 361
Sum driftskostnader		11 324 555	8 206 851
Driftsresultat		-1 826 265	-2 062 461
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		50 000	45 001
Annen rentekostnad		31 302	2 461
Resultat av finansposter		-81 302	-47 462
Resultat før skattekostnad		-1 907 567	-2 109 923
Skattekostnad på resultat	3	0	-1 393
Årsresultat	3	-1 907 567	-2 108 530
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	-268 752
Overført til udekket tap		1 907 567	1 839 778
Sum overføringer		-1 907 567	-2 108 530



BALANSE

MATGAL AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		60 000	95 342
Sum varige driftsmidler	2	60 000	95 342
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	4	50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	50 000
Sum anleggsmidler		110 000	145 342
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		601 599	505 947
FORDRINGER			
Kundefordringer		614 195	287 686
Andre kortsiktige fordringer		15 186	73 118
Konsernfordringer		67 000	0
Sum fordringer		696 381	360 804
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	275 774	518 195
Sum omløpsmidler		1 573 754	1 384 946
Sum eiendeler		1 683 754	1 530 288

MATGAL AS

SIDE 2



BALANSE

MATGAL AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Overkurs		1 000 000	0
Sum innskutt egenkapital		1 030 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-3 747 344	-1 839 778
Sum opptjent egenkapital		-3 747 344	-1 839 778
Sum egenkapital		-2 717 344	-1 809 778
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 822 494	2 558 483
Skyldig offentlige avgifter		511 589	258 850
Annen kortsiktig gjeld		1 067 015	522 732
Sum kortsiktig gjeld		4 401 098	3 340 066
Sum gjeld		4 401 098	3 340 066
Sum egenkapital og gjeld		1 683 754	1 530 288

08.09.2023
Styret i Matgal AS

Kim-André Samnøen
styreleder

Thomas Codiglia Engum Madsen
styremedlem/daglig leder



Matgal AS

Noter til årsregnskapet for 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer i samsvar med opptjeningsprinsippet som er leveringstidspunktet for salg av varer. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Vurdering og klassifisering av balanseposter generelt

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid, skal avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler skal nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld vurderes til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varer

Lager av innkjøpte varer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi (netto salgsverdi).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt øvrige skatteposisjoner. Skatte økende 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.



Note 1 – Lønn, godtgjørelser, lån m.v. til ansatte og tillitsvalgte

Lønnskostnader består av:

	2022	2021
Lønn og feriepenger	3 782 714	1 967 658
Arbeidsgiveravgift	533 251	244 864
Pensjonskostnader	5 890	0
Andre ytelser	22 375	97 569
Sum	<u>4 344 230</u>	<u>2 310 091</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk	<u>7</u>	<u>6</u>
--------------------------------	----------	----------

Note 2 – Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	136 320	136 320
Tilgang i regnskapsåret	0	0
Avgang i regnskapsåret	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	136 320	136 320
Akkumulerte avskrivninger	76 320	76 320
Bokført verdi pr. 31.12	<u>60 000</u>	<u>60 000</u>
Årets avskrivninger	<u>35 342</u>	<u>35 342</u>
Lineære avskrivninger	<u>5 år</u>	

Note 3 – Skatt

Årets skattekostnad består av:

	2022	2021
Beregnet betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	-1 393
Skattekostnad i resultatregnskapet	<u>0</u>	<u>0</u>

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

	2022	2021
Resultat før skattekostnad	-1 907 567	-2 109 923
Permanente forskjeller	62 435	51 997
Endring i midlertidige forskjeller	53 626	14 119
Grunnlag betalbar skatt	<u>-1 791 506</u>	<u>-2 043 808</u>

Beregnet betalbar skatt, 22 % av grunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
Avsetning til betalbar skatt	<u>0</u>	<u>0</u>



Midlertidige forskjeller:

	2022	2021	Endring
Driftsmidler	-22 500	-7 783	-14 717
Fordringer	-71 091	-110 000	-38 909
	<u>- 3 835 312</u>	<u>-2 043 805</u>	<u>-1 791 507</u>
Grunnlag utsatt skatt	-3 967 812	-2 122 680	-1 845 132
Utsatt skatt	<u>-872 918</u>	<u>-466 989</u>	<u>-405 928</u>

Utsatt skattefordel er ikke regnskapsført.

Note 4 – Aksjer

	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemme- andel	Bokført verdi 31.12.	Kost- pris
Skjold Burger AS	Bergen	100%	100%	0	50 000

Note 5 – Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår bundne skattetrekksmidler med kr 52 478,- pr. 31.12.22.

Note 6 – Spesifikasjon av aksjekapital og aksjonærer

Selskapets aksjekapital er kr 30 000. Aksjekapitalen består av 1000 aksjer pålydende kr 30.

Pr. 31.12. hadde selskapet følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Eierandel
Thomas Codiglia E. Madsen	500	50,0%
Kim-André Samnøen	312	31,2%
Anders Ravn Karlsen	64	6,4%
Almin Budimlic	50	5,0%
Sissel Engum	37	3,7%
Jan Krohn-Hansen	37	3,7%
Sum	<u>1 000</u>	<u>100,00%</u>

Note 7 – Endring i egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-1 839 778	0	-1 809 778
Årsresultat		-1 907 567	0	-1 907 567
Ikke registrert kapitalforhøyelse			1 000 000	1 000 000
Egenkapital 31.12.	<u>30 000</u>	<u>-3 747 345</u>	<u>1 000 000</u>	<u>-2 717 345</u>



Til generalforsamlingen i Matgal AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Matgal AS sitt årsregnskap som viser et underskudd kr 1 907 567,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap 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, med mulig unntak for forbeholdet beskrevet under, et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Forbehold om fortsatt drift

Som det fremgår av note 7 til regnskapet har selskapet et samlet udekket tap på 3 747 345.- ved regnskapsavleggelsen, den samlede aksjekapital er 1 030 000.- inklusive beløp innbetalt i 2022 men registrert i foretaksregisteret etter balansedagen. Basert på dette regnskapet foreligger en vesentlig usikkerhet om fortsatt drift.

Andre forbehold

Det er avvik på enkelte leverandørsaldoer som indikerer at regnskapet kan være galt med tanke på fullstendighet av leverandørgjeld.

Vi har videre ikke mottatt tilfredsstillende dokumentasjon på selskapets bankinnskudd.

Det tar følgelig forbehold om de to overnevnte poster.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

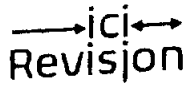
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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

Ici Revisjon AS

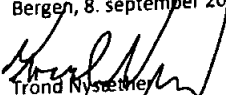
Lars Hilles gate 19, 5008 Bergen Org.nr.: 999079539 post@icirevisjon.no



Inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 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>

Bergen, 8. september 2023


Trond Nysted
statsautorisert revisor

Ici Revisjon AS

Lars Hilles gate 19, 5008 Bergen Org.nr.: 999079539 post@icirevisjon.no