



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 812 294 822
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TØNSBERG MAT AS
Forretningsadresse: Træleborgveien 9
3112 TØNSBERG

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: Egil Rensvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

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, 19.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 517 723	36 359 843
Annen driftsinntekt		468 158	705 794
Sum inntekter		16 985 881	37 065 637
Kostnader			
Varekostnad		13 164 913	27 090 449
Lønnskostnad	2	2 505 245	5 229 727
Avskrivning	3	190 315	243 381
Annen driftskostnad		3 438 653	4 897 313
Sum kostnader		19 299 126	37 460 870
Driftsresultat		-2 313 245	-395 233
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 897	86
Sum finansinntekter		1 897	86
Rentekostnad til foretak i samme konsern		109 580	121 487
Annen finanskostnad		12 301	8 868
Sum finanskostnader		121 881	130 355
Netto finans		-119 984	-130 269
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 433 229	-525 502
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-535 127	-115 205
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 898 102	-410 297
Årsresultat		-1 898 102	-410 297
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-1 515 811	-374 962
Overføringer annen egenkapital		-382 291	-35 335
Sum overføringer og disponeringer		-1 898 102	-410 297



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	102 293	
Sum immaterielle eiendeler		102 293	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3		708 685
Sum varige driftsmidler			708 685
Sum anleggsmidler		102 293	708 685
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			2 755 081
Fordringer			
Kundefordringer	5		266 415
Andre fordringer	5	1 998 120	1 201 166
Sum fordringer		1 998 120	1 467 581
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		501 411	-899 734
Sum omløpsmidler		2 499 531	3 322 928
SUM EIENDELER		2 601 824	4 031 613
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital			676
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 676



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-381 615	
Sum opptjent egenkapital		-381 615	
Sum egenkapital	6	-281 615	100 676
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		5 298
Sum avsetninger for forpliktelser			5 298
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 728 452	2 628 057
Sum annen langsiktig gjeld		2 728 452	2 628 057
Sum langsiktig gjeld		2 728 452	2 633 355
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	151 842	1 276 962
Skyldige offentlige avgifter			304 383
Annen kortsiktig gjeld	5	3 145	-283 763
Sum kortsiktig gjeld		154 987	1 297 582
Sum gjeld		2 883 439	3 930 937
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 601 824	4 031 613



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 484383

Enheten

Organisasjonsnummer: 812 294 822
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TØNSBERG MAT AS
Forretningsadresse: Træleborgveien 9
3112 TØNSBERG

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: Egil Rensvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

Revisjon

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, 17.06.2024



Organisasjonsnr: 812 294 822
TØNSBERG MAT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 517 723	36 359 843
Annen driftsinntekt		468 158	705 794
Sum inntekter		16 985 881	37 065 637
Kostnader			
Varekostnad		13 164 913	27 090 449
Lønnskostnad	2	2 505 245	5 229 727
Avskrivning	3	190 315	243 381
Annen driftskostnad		3 438 653	4 897 313
Sum kostnader		19 299 126	37 460 870
Driftsresultat		-2 313 245	-395 233
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 897	86
Sum finansinntekter		1 897	86
Rentekostnad til foretak i samme konsern		109 580	121 487
Annen finanskostnad		12 301	8 868
Sum finanskostnader		121 881	130 355
Netto finans		-119 984	-130 269
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-535 127	-115 205
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 898 102	-410 297
Årsresultat		-1 898 102	-410 297
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-1 515 811	-374 962
Overføringer annen egenkapital		-382 291	-35 335
Sum overføringer og disponeringer		-1 898 102	-410 297



Utsatt skatt	4		5 298
Sum avsetninger for forpliktelseser			5 298
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 728 452	2 628 057
Sum annen langsiktig gjeld		2 728 452	2 628 057
Sum langsiktig gjeld		2 728 452	2 633 355
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	151 842	1 276 962
Skyldige offentlige avgifter			304 383
Annen kortsiktig gjeld	5	3 145	-283 763
Sum kortsiktig gjeld		154 987	1 297 582
Sum gjeld		2 883 439	3 930 937
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 601 824	4 031 613



Organisasjonsnr: 812 294 822
TØNSBERG MAT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	

Note

2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2085450.00	4391189.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	316081.00	647457.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	97777.00	148773.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5936.00	42308.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2505244.00	5229727.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
7.00

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>



Tønsberg Mat AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Tønsberg Mat AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		16 517 723	36 359 843
Annen driftsinntekt		468 158	705 794
Sum driftsinntekter		<u>16 985 881</u>	<u>37 065 637</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		13 164 913	27 090 449
Lønnskostnad	2	2 505 245	5 229 727
Avskrivning	3	190 315	243 381
Annen driftskostnad		3 438 653	4 897 313
Sum driftskostnader		<u>19 299 126</u>	<u>37 460 870</u>
Driftsresultat		<u>-2 313 245</u>	<u>-395 233</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 897	86
Rentekostnad til foretak i samme konsern		109 580	121 487
Annen finanskostnad		12 301	8 868
Netto finansposter		<u>-119 984</u>	<u>-130 269</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-2 433 229</u>	<u>-525 502</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>-535 127</u>	<u>-115 205</u>
Årsresultat		<u>-1 898 102</u>	<u>-410 297</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-1 515 811	-374 962
Overføringer annen egenkapital		-382 291	-35 335
Sum disponert		<u>-1 898 102</u>	<u>-410 297</u>



Tønsberg Mat AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	102 293	0
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	0	708 685
Sum anleggsmidler		<u>102 293</u>	<u>708 685</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>0</u>	<u>2 755 081</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		0	266 415
Andre fordringer	5	<u>1 998 120</u>	<u>1 201 166</u>
Sum fordringer		<u>1 998 120</u>	<u>1 467 581</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>501 411</u>	<u>-899 734</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 499 531</u>	<u>3 322 928</u>
Sum eiendeler		<u>2 601 824</u>	<u>4 031 613</u>



Tønsberg Mat AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		-381 615	676
Sum innskutt egenkapital		<u>-281 615</u>	<u>100 676</u>
Sum egenkapital	6	<u>-281 615</u>	<u>100 676</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	0	5 298
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 728 452	2 628 057
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		151 842	1 276 962
Skyldige offentlige avgifter		0	304 383
Annen kortsiktig gjeld		3 145	-283 763
Sum kortsiktig gjeld		<u>154 987</u>	<u>1 297 582</u>
Sum gjeld		<u>2 883 439</u>	<u>3 930 937</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 601 824</u>	<u>4 031 613</u>

Tønsberg, 21. mars 2024


Herleif Bergh-Nilsen
Nestleder


Egil Rensvold
Styremedlem og daglig leder


Torgeir Herlofsen
Styremedlem


Bjørn Bydøl
Styrets leder



Tønsberg Mat AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Tønsberg Mat AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	2 085 450	4 391 189
Arbeidsgiveravgift	316 081	647 457
Pensjonskostnader	97 777	148 773
Andre ytelser	5 936	42 308
Sum	<u>2 505 244</u>	<u>5 229 727</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt tilsvarende 7 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, innredning mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 593 093	1 593 093
Avgang solgte driftsmidler	-1 593 093	-1 593 093
Anskaffelseskost 31.12.	<u>0</u>	<u>0</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets avskrivninger	190 315	190 315
Økonomisk levetid	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Tønsberg Mat AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Endring utsatt skatt	-535 127	-115 205
Årets totale skattekostnad	<u>-535 127</u>	<u>-115 205</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 433 229	-525 502
Permanente forskjeller	833	1 845
Endring i midlertidige forskjeller	489 049	42 937
Alminnelig inntekt	-1 943 347	-480 720
Mottatt konsernbidrag	1 943 347	480 720
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-464 965	24 084
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-464 965</u>	<u>24 084</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-102 292	5 298

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Andre fordringer	1 943 347	480 720
 <i>Gjeld</i>	2023	2022
Langsiktig gjeld	2 728 452	2 628 057

Note 6 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapets virksomhet er lagt ned og aksjekapitalen er tapt pr.31.12. Ledelsen har ingen plan for å starte ny virksomhet og det er forventet at selskapet vil bli besluttet innfusjonert med morselskapet i løpet av 2024. Selskapets morselskap vil låne inn nødvendige midler for å dekke løpende utgifter i selskapet frem til fusjonen er på plass. Forutsetningen for fortsatt drift er lagt til grunn for avleggelsen av regnskapet.



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Tønsberg Mat AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Tønsberg Mat AS som viser et underskudd på kr 1 898 102. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2023 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 International standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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 uavhengighetsregler) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre 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

Styret og daglig leder (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 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.



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

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 som eksisterer. 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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Tønsberg, 21. mars 2024

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS

Fredrik Hauan

Statsautorisert revisor