



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 670 516
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAT & VINHJØRNET AS
Forretningsadresse: Bygdivegen 3802
2953 BEITOSTØLEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Ellinor Engeli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		485 221	4 485
Sum inntekter		485 221	4 485
Kostnader			
Varekostnad		239 258	2 636
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		23 899	3 984
Annen driftskostnad	1	336 821	221 483
Sum kostnader		599 978	228 103
Driftsresultat		-114 757	-223 618
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		31	4
Sum finansinntekter		31	4
Annen rentekostnad		228	
Sum finanskostnader		228	
Netto finans		-197	4
Ordinært resultat før skattekostnad		-114 954	-223 614
Ordinært resultat etter skattekostnad		-114 954	-223 614
Årsresultat		-114 954	-223 614
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-114 954	-223 614
Sum overføringer og disponeringer		-114 954	-223 614



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	91 611	115 510
Sum varige driftsmidler		91 611	115 510
Sum anleggsmidler		91 611	115 510
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		13 825	31 663
Sum varer		13 825	31 663
Fordringer			
Andre fordringer		2 544	94 023
Sum fordringer		2 544	94 023
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	55 510	22 600
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		55 510	22 600
Sum omløpsmidler		71 879	148 286
SUM EIENDELER		163 490	263 796

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	8	338 568	223 614
Sum opptjent egenkapital		-338 568	-223 614
Sum egenkapital	8	-308 568	-193 614
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 311	77 782
Annen kortsiktig gjeld		448 747	379 628
Sum kortsiktig gjeld		472 058	457 410
Sum gjeld		472 058	457 410
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		163 490	263 796



Noter 2019

MAT & VINHJØRNET AS

Regnskapsprinsipper

Mat & Vinhjørnet AS - driver serveringsvirksomhet på Beitostølen

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Økonomiske situasjon etter balansedagen:



Styret informerte generalforsamling om den økonomiske situasjonen hvor aksjekapitalen er tapt og i lys av koronapandemien - derigjennom tvungen stenging av driften - DL har/forsøker og finne noen som kan overta driften når situasjonen har stabilisert seg og derigjennom selge "innmaten".

Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	119 493
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	119 493
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(3 983)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(27 882)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	91 611
Årets avskrivninger	(23 899)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(114 954)	(223 614)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 780	(19 916)
Årets skattegrunnlag	(110 174)	(243 530)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	19 916	15 136	4 780
Skattemessig fremførbart underskudd	(243 530)	(353 705)	110 175
Netto forskjeller	(223 614)	(338 568)	114 954
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	223 614	338 568	(114 954)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 74 485

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 7 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Engeli, Ellinor	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(223 614)	(193 614)
Årets resultat		(114 954)	(114 954)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(338 568)	(308 568)