



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 364 165  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: J&W MAT AS  
Forretningsadresse: Åsbråtan 17  
1352 KOLSÅS

### 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: Jawad Zafar Mir  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2024

### 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, 11.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 481 426	12 039 432
Annen driftsinntekt		116 568	230 952
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 597 994</b>	<b>12 270 384</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		7 841 660	8 421 411
Lønnskostnad	2	1 837 481	2 339 873
Avskrivning	3	16 279	215 173
Annen driftskostnad		1 657 877	1 780 511
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 353 297</b>	<b>12 756 968</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>244 697</b>	<b>-486 584</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt			9
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>9</b>
Annen finanskostnad		2 607	7 739
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 607</b>	<b>7 739</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 607</b>	<b>-7 730</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>242 090</b>	<b>-494 314</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4		62 124
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>242 090</b>	<b>-556 438</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>242 090</b>	<b>-556 438</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5	242 090	-556 438
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>242 090</b>	<b>-556 438</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 6	25 598	41 877
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>25 598</b>	<b>41 877</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		179 700	179 700
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>179 700</b>	<b>179 700</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>205 298</b>	<b>221 577</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	6	<b>691 405</b>	<b>600 129</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	4 581	5 336
Andre fordringer	6, 7	357 277	347 097
<b>Sum fordringer</b>		<b>361 858</b>	<b>352 433</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	8	<b>265 973</b>	<b>228 688</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 319 236</b>	<b>1 181 250</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 524 534</b>	<b>1 402 827</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 9	30 000	30 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	-328 679	-570 770
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-328 679</b>	<b>-570 770</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-298 679</b>	<b>-540 770</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	5, 7	912 660	974 940
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>912 660</b>	<b>974 940</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>912 660</b>	<b>974 940</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		583 153	579 126
Skyldige offentlige avgifter	8	141 004	156 565
Annen kortsiktig gjeld	7	186 396	232 966
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>910 553</b>	<b>968 657</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 823 213</b>	<b>1 943 597</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 524 534</b>	<b>1 402 827</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 591546

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 364 165  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: J&W MAT AS  
Forretningsadresse: Åsbråtan 17  
1352 KOLSÅS

#### 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: Jawad Zafar Mir  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2024

#### 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, 08.07.2024



Organisasjonsnr: 919 364 165  
J&W MAT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 481 426	12 039 432
Annen driftsinntekt		116 568	230 952
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 597 994</b>	<b>12 270 384</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		7 841 660	8 421 411
Lønnskostnad	2	1 837 481	2 339 873
Avskrivning	3	16 279	215 173
Annen driftskostnad		1 657 877	1 780 511
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 353 297</b>	<b>12 756 968</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>244 697</b>	<b>-486 584</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt			9
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>9</b>
Annen finanskostnad		2 607	7 739
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 607</b>	<b>7 739</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 607</b>	<b>-7 730</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>		<b>242 090</b>	<b>-494 314</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4		62 124
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>242 090</b>	<b>-556 438</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>242 090</b>	<b>-556 438</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5	242 090	-556 438
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>242 090</b>	<b>-556 438</b>



Organisasjonsnr: 919 364 165  
J&W MAT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol 3, 6			
		25 598	41 877
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>25 598</b>	<b>41 877</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		179 700	179 700
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>179 700</b>	<b>179 700</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>205 298</b>	<b>221 577</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer	6	691 405	600 129
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	4 581	5 336
Andre fordringer	6, 7	357 277	347 097
<b>Sum fordringer</b>		<b>361 858</b>	<b>352 433</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	8	265 973	228 688
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 319 236</b>	<b>1 181 250</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 524 534</b>	<b>1 402 827</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 9	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	-328 679	-570 770
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-328 679</b>	<b>-570 770</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-298 679</b>	<b>-540 770</b>



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	5, 7	912 660	974 940
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>912 660</b>	<b>974 940</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>912 660</b>	<b>974 940</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
<b>Leverandørgjeld</b>			
Leverandørgjeld		583 153	579 126
<b>Skyldige offentlige avgifter</b>			
Skyldige offentlige avgifter	8	141 004	156 565
Annen kortsiktig gjeld	7	186 396	232 966
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>910 553</b>	<b>968 657</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 823 213</b>	<b>1 943 597</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 524 534</b>	<b>1 402 827</b>



Organisasjonsnr: 919 364 165  
J&W MAT AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**  
9

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	300.00	30000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Jawad Zafar Mir	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
Waqas Arif	50.00	50.00%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

**Note**  
2

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1572261.00	2012597.00

  

<u>Arbeidsqiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	227598.00	290075.00

  

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35194.00	36685.00

  

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2427.00	516.00

  

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1837480.00	2339873.00

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

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**



Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
3.40

## Note

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Dokkvegen 11, 3920 Porsgrunn  
Postboks 64, 3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i J & W Mat AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for J & W Mat AS som 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 og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

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 revisjonen 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 uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better  
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
  - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
  - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
  - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Porsgrunn, 17. juni 2024  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Therese Mostad  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 4VJ7U-H05Q6-LZTYX-8A07U-N0MLT-TVK0C



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Mostad, Therese

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5993-4-3033019

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-17 13:02:15 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4VJ7U-H0SQ6-LZTYX-8A07U-N0MLT-1VK0C

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



J & W Mat AS

---

## Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

### Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: 4YFCV-3ESQ7-UAQYP-IQTED-SZ6SF-VDJIG



## J & W Mat AS

### Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		11 481 426	12 039 432
Annen driftsinntekt		116 568	230 952
Sum driftsinntekter		<u>11 597 994</u>	<u>12 270 384</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		7 841 660	8 421 411
Lønnskostnad	2	1 837 481	2 339 873
Avskrivning	3	16 279	215 173
Annen driftskostnad		1 657 877	1 780 511
Sum driftskostnader		<u>11 353 297</u>	<u>12 756 968</u>
Driftsresultat		<u>244 697</u>	<u>-486 584</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		0	9
Annen finanskostnad		2 607	7 739
Netto finansposter		<u>-2 607</u>	<u>-7 730</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>242 090</u>	<u>-494 314</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>0</u>	<u>62 124</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>242 090</u>	<u>-556 438</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5	242 090	-556 438
Sum disponert		<u>242 090</u>	<u>-556 438</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 4YFCV-3ESQ7-UAQYP-IQTED-SZ6SF-VDJKG



## J & W Mat AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 6	25 598	41 877
Sum varige driftsmidler		<u>25 598</u>	<u>41 877</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		179 700	179 700
Sum finansielle anleggsmidler		<u>179 700</u>	<u>179 700</u>
Sum anleggsmidler		<u>205 298</u>	<u>221 577</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	6	691 405	600 129
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	4 581	5 336
Andre fordringer	6, 7	357 277	347 097
Sum fordringer		<u>361 858</u>	<u>352 433</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	265 973	228 688
Sum omløpsmidler		<u>1 319 236</u>	<u>1 181 250</u>
Sum eiendeler		<u>1 524 534</u>	<u>1 402 827</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 4YFCV-3ESQ7-UAQYP-IQIED-SZ6SF-VDJIG



## J & W Mat AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	-328 679	-570 770
Sum opptjent egenkapital		-328 679	-570 770
Sum egenkapital		-298 679	-540 770
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	5, 7	912 660	974 940
Sum annen langsiktig gjeld		912 660	974 940
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		583 153	579 126
Skyldige offentlige avgifter	8	141 004	156 565
Annen kortsiktig gjeld	7	186 396	232 966
Sum kortsiktig gjeld		910 553	968 657
Sum gjeld		1 823 213	1 943 597
Sum egenkapital og gjeld		1 524 534	1 402 827

31. desember 2023  
Bærum, 17. juni 2024

Jawad Zafar Mir  
Daglig leder/Styreleder

Waqas Arif  
Styremedlem

Pennneo Dokumentnøkkel: 4YFCV-3ESQ7-UAQYP-IQ1ED-SZ6SF-VDJKG



## J & W 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.

##### *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.

##### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

##### *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.



## J & W Mat AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 2 - Lønnskostnader og antall ansatte.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	1 572 261	2 012 597
Arbeidsgiveravgift	227 598	290 075
Pensjonskostnader	35 194	36 685
Andre ytelser	2 427	516
Sum	<u>1 837 480</u>	<u>2 339 873</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3,4 årsverk.

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

#### Note 3 - Goodwill og Varige driftsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 297 410	119 831	1 417 241
Anskaffelseskost 31.12.	<u>1 297 410</u>	<u>119 831</u>	<u>1 417 241</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-1 297 410	-94 233	-1 391 643
Balanseført pr. 31.12.	<u>0</u>	<u>25 598</u>	<u>25 598</u>
Årets avskrivninger	0	16 279	16 279
Økonomisk levetid	5 år	5-7 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Goodwill vedrører kjøp av virksomhet.



## J & W Mat AS

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Endring utsatt skatt	0	62 124
Årets totale skattekostnad	0	62 124
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	242 090	-494 314
Permanente forskjeller	774	2 239
Endring i midlertidige forskjeller	-71 561	115 349
Alminnelig inntekt	171 303	-376 726
Anvendt fremførbart underskudd	-171 303	0
Årets skattegrunnlag	0	-376 726
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Driftsmidler inkl goodwill	-281 695	-353 256
Sum	-281 695	-353 256
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-249 899	-421 202
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-531 594	-774 458
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-531 594	-774 458
Sum	0	0

Selskapet benytter unntaksregler for små foretak. Utsatt skattefordel er derfor ikke balanseført i regnskapet 31.12.23

#### Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-570 770	-540 770
Årsresultat	0	242 090	242 090
Egenkapital 31.12.	30 000	-328 680	-298 680

Selskapets egenkapital er negativ pr 31.12.23. Selskapet har iverksatt tiltak og driften i 2024 viser overskudd ved avleggelse av årsregnskapet for 2023. Selskapets aksjonærer har ytt lån til selskapet pr 31.12.23 på kr 912 660. Det er ikke avtalt tilbakebetalingsplan på gjeld til aksjonærer og gjeld til aksjonærer vil ikke bli tilbakebetalt før selskapet har tilstrekkelig likviditet. Basert på iverksatte tiltak er årsregnskapet for 2023 avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



### J & W Mat AS

---

#### Noter til regnskapet for 2023

##### Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Driftsmidler	25 598	41 877
Varelager	691 405	600 129
Fordringer	361 858	352 433
Sum	<u>1 078 861</u>	<u>994 439</u>

Pantesikret gjeld er nedbetalt i sin helhet.

##### Note 7 - Fordringer og gjeld

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Andre kortsiktige fordringer består av:</i>		
Tilgode bonus	354 123	318 398
Forskuddsbetalte kostnader	3 154	28 699
	<u>357 277</u>	<u>347 097</u>
<i>Annen kortsiktig gjeld består av:</i>		
Påløpne feriepenger	144 091	172 700
Påløpne kostnader	42 305	60 265
	<u>186 396</u>	<u>232 965</u>
<i>Øvrig langsiktig gjeld består av:</i>		
Lån fra aksjonær	912 660	974 940

##### Note 8 - Bankinnskudd

	<b>2023</b>
Bundne skattetrekksmidler utgjør	28 004

Penneo Dokumentnøkkel: 4YFCV-3ESQ7-UAQYP-IQ1ED-SZ6SF-VDJKG



## J & W Mat AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Jawad Zafar Mir , Styreleder / Daglig leder	50	50 %	50 %
Waqas Arif, Styremedlem	50	50 %	50 %
Sum	100	100 %	100 %



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Mir, Jawad Zafar

Styreleder

På vegne av: J&W Mat AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1954409

IP: 193.212.xxx.xxx

2024-06-17 08:55:20 UTC



## Mir, Jawad Zafar

Daglig leder

På vegne av: J&W Mat AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1954409

IP: 193.212.xxx.xxx

2024-06-17 08:55:20 UTC



## Arif, Waqas

Styremedlem

På vegne av: J&W Mat AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-3159959

IP: 172.226.xxx.xxx

2024-06-17 09:02:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4YFCV-3ESQ7-UAQYP-IQ1ED-SZ6SF-VDJKG

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>