



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 237 452
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRUPPEN MATBILENE AS
Forretningsadresse: Olaf Helsets vei 5
0694 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Bjørn Sverre Juul Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2020

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, 15.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		992 390	
Sum inntekter		992 390	
Kostnader			
Lønnskostnad	3	813 118	
Annen driftskostnad	3	163 254	760 306
Sum kostnader		976 372	760 306
Driftsresultat		16 018	-760 306
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		2 998 816	2 000 000
Annen finansinntekt		1 674 499	7 012 935
Sum finansinntekter		4 673 315	9 012 935
Rentekostnad til foretak i samme konsern		5 137	
Annen rentekostnad		2 721 169	584 645
Sum finanskostnader		2 726 306	584 645
Netto finans		1 947 009	8 428 290
Ordinært resultat før skattekostnad		1 963 027	7 667 984
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-225 928	1 317 437
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 188 955	6 350 547
Årsresultat		2 188 955	6 350 547
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	2 188 955	6 350 548
Sum overføringer og disponeringer		2 188 955	6 350 548



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	225 928	
Sum immaterielle eiendeler		225 928	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 6	79 591 007	69 068 147
Sum finansielle anleggsmidler		79 591 007	69 068 147
Sum anleggsmidler		79 816 935	69 068 147
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		837 118	
Andre fordringer	5	894 863	7 024 979
Sum fordringer		1 731 981	7 024 979
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 051 758	4 525 101
Sum omløpsmidler		5 783 739	11 550 080
SUM EIENDELER		85 600 674	80 618 227
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 7	56 230	49 909
Overkurs	7	27 050 827	16 564 288
Sum innskutt egenkapital		27 107 057	16 614 197



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	8 539 503	6 350 548
Sum opptjent egenkapital		8 539 503	6 350 548
Sum egenkapital		35 646 560	22 964 745
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	35 000 000	42 000 000
Langsiktig konserngjeld		14 706 401	14 118 555
Sum annen langsiktig gjeld		49 706 401	56 118 555
Sum langsiktig gjeld		49 706 401	56 118 555
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 661	
Betalbar skatt	8		1 317 437
Skyldige offentlige avgifter		158 732	
Annen kortsiktig gjeld		76 320	217 490
Sum kortsiktig gjeld		247 713	1 534 927
Sum gjeld		49 954 114	57 653 482
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		85 600 674	80 618 227



Til generalforsamlingen i Gruppen Matbilene AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gruppen Matbilene AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2.188.955. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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.

Styrets 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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/revisionsberetninger>

Plus Revisjon AS
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf. 23 03 91 60

Ora.nr. 990 422 052 MVA. Foretaksregistret

www.plus-revisjon.no



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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 26. august 2020

Plus Revisjon AS

Bent Wessel Eide

statsautorisert revisor

Plus Revisjon AS
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60

Org.nr. 990 422 052 MVA. Foretaksregistret

www.plus-revisjon.no



Gruppen Matbilene AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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

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.



Gruppen Matbilene AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære	56 230	1	56 230

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel
Nye Scandic Invest Holding AS	30 096	54 %
Pumpkin Capital AS	9 000	16 %
Russma Holding AS	5 989	11 %
Arnesen Invest AS	4 584	8 %
Audite AS	4 344	8 %
Fineira AS	1 588	3 %
Roger Johannessen	240	0 %
Abdul Hakm Tanatar	177	0 %
Rafaele Massa	122	0 %
Jeanette Syversen	60	0 %
Line Navestad	30	0 %
Sum	56 230	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2019	2018
Lønninger	712 320	0

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0,5 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Gruppen Matbilene AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 4 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffelse s- år	Kontor	Eier- andel	Resultat 2019	Egenkapital pr. 31.12
Storkjøkken					
Grossisten Vestfold AS	2018	Holmestrand	100 %	5 579 833	9 493 122
Multi Food AS	2018	Fredrikstad	100 %	2 727 092	6 510 998
Finstad Menypartner AS	2018	Skedsmokorset	100 %	-527 698	709 953
Gruppen Holding AS	2019	Oslo	100 %	-5 570	24 430
Sum				7 773 657	16 738 503

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

<i>Fordringer</i>	2019	2018
Lån til foretak i samme konsern	1 731 981	0
Andre fordringer	0	7 007 579
Sum	1 731 981	7 007 579
<i>Gjeld</i>	2019	2018
Annen kortsiktig gjeld	-14 706 401	-14 118 555

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	35 000 000

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2019
Investering i datterselskap	79 591 007

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	49 909	16 564 288	6 350 548	22 964 745
Årsresultat	0	0	2 188 955	2 188 955
Tingsinnskudd	6 321	10 486 539	0	10 492 860
Egenkapital 31.12.2019	56 230	27 050 827	8 539 503	35 646 560



Gruppen Matbilene AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	0	1 317 437
Endring utsatt skatt	-225 928	
Årets totale skattekostnad	<u>-225 928</u>	<u>1 317 437</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 963 027	7 667 986
Permanente forskjeller	8 845	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	60 000
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-2 998 816	0
Resultatført konsernbidrag	-1 650 000	-7 007 579
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	0	-2 000 000
Alminnelig inntekt	<u>-2 676 944</u>	<u>-1 279 593</u>
Mottatt konsernbidrag	1 650 000	7 007 579
Årets skattegrunnlag	<u>-1 026 944</u>	<u>5 727 986</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	1 317 437
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-1 026 944</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-1 026 944</u>	<u>0</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-225 928	0
<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2019	2018
Rentekostnad på utlignet skatt	<u>8 845</u>	<u>0</u>
Sum permanente forskjeller	<u>8 845</u>	<u>0</u>
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2019	
22% skatt av resultat før skatt	431 866	
Permanente forskjeller (22%)	<u>-657 794</u>	
Beregnet skattekostnad	<u>-225 928</u>	
Effektiv skattesats *)	-11,5 %	

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt