



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 977 341 787  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MATHUSET SJØBUA AS  
Forretningsadresse: Valleveien 1000  
3967 STATHELLE

### 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: Trine Riis Groven  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2024

### 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, 22.06.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		32 057 491	33 132 625
Annen driftsinntekt		179 011	215 153
<b>Sum inntekter</b>		<b>32 236 502</b>	<b>33 347 778</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		22 433 880	22 947 304
Lønnskostnad	2	4 065 653	4 383 335
Avskrivning	3	281 303	180 596
Annen driftskostnad	2	4 031 800	4 404 760
<b>Sum kostnader</b>		<b>30 812 636</b>	<b>31 915 995</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 423 866</b>	<b>1 431 783</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		67 970	21 619
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>67 970</b>	<b>21 619</b>
Annen finanskostnad		13 169	3 066
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>13 169</b>	<b>3 066</b>
<b>Netto finans</b>		<b>54 801</b>	<b>18 553</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 478 667</b>	<b>1 450 336</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	329 582	321 015
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 149 085</b>	<b>1 129 321</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 149 085</b>	<b>1 129 321</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	5	1 458 000	
Avgitt konsernbidrag		1 143 836	
Overføringer annen egenkapital	5	-1 452 751	1 129 321
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 149 085</b>	<b>1 129 321</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	37 901	44 863
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>37 901</b>	<b>44 863</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 6	1 175 196	446 263
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 175 196</b>	<b>446 263</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 213 097</b>	<b>491 126</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	6	<b>1 529 131</b>	<b>1 487 407</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7, 7	78 208	135 855
Andre fordringer	7, 8	2 431 126	1 984 651
<b>Sum fordringer</b>	6	<b>2 509 334</b>	<b>2 120 506</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	9	<b>227 248</b>	<b>304 460</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 265 713</b>	<b>3 912 373</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 478 810</b>	<b>4 403 499</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 10	500 000	500 000
Overkurs		1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	314	1 453 065
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	5	<b>314</b>	<b>1 453 065</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 500 314</b>	<b>2 953 065</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7, 7	366 332	188 746
Betalbar skatt	4		321 560
Skyldige offentlige avgifter	9	140 674	239 083
Annen kortsiktig gjeld	7, 8	3 471 490	701 045
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 978 496</b>	<b>1 450 434</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 978 496</b>	<b>1 450 434</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 478 810</b>	<b>4 403 499</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 496631

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 977 341 787  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MATHUSET SJØBUA AS  
Forretningsadresse: Valleveien 1000  
3967 STATHELLE

#### 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: Trine Riis Groven  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2024

#### 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, 19.06.2024



Organisasjonsnr: 977 341 787  
MATHUSET SJØBUA AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		32 057 491	33 132 625
Annen driftsinntekt		179 011	215 153
<b>Sum inntekter</b>		<b>32 236 502</b>	<b>33 347 778</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		22 433 880	22 947 304
Lønnskostnad	2	4 065 653	4 383 335
Avskrivning	3	281 303	180 596
Annen driftskostnad	2	4 031 800	4 404 760
<b>Sum kostnader</b>		<b>30 812 636</b>	<b>31 915 995</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 423 866</b>	<b>1 431 783</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		67 970	21 619
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>67 970</b>	<b>21 619</b>
Annen finanskostnad		13 169	3 066
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>13 169</b>	<b>3 066</b>
<b>Netto finans</b>		<b>54 801</b>	<b>18 553</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 478 667</b>	<b>1 450 336</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	329 582	321 015
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 149 085</b>	<b>1 129 321</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 149 085</b>	<b>1 129 321</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	5	1 458 000	
Avgitt konsernbidrag		1 143 836	
Overføringer annen egenkapital	5	-1 452 751	1 129 321
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 149 085</b>	<b>1 129 321</b>



Organisasjonsnr: 977 341 787  
MATHUSET SJØBUA AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	37 901	44 863
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>37 901</b>	<b>44 863</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 6	1 175 196	446 263
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 175 196</b>	<b>446 263</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 213 097</b>	<b>491 126</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	6	<b>1 529 131</b>	<b>1 487 407</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7, 7	78 208	135 855
Andre fordringer	7, 8	2 431 126	1 984 651
<b>Sum fordringer</b>	6	<b>2 509 334</b>	<b>2 120 506</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	9	<b>227 248</b>	<b>304 460</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 265 713</b>	<b>3 912 373</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 478 810</b>	<b>4 403 499</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 10	500 000	500 000
Overkurs		1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	314	1 453 065
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	5	<b>314</b>	<b>1 453 065</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 500 314</b>	<b>2 953 065</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7, 7	366 332	188 746
Betalbar skatt	4		321 560
Skyldige offentlige avgifter	9	140 674	239 083
Annen kortsiktig gjeld	7, 8	3 471 490	701 045
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 978 496</b>	<b>1 450 434</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 978 496</b>	<b>1 450 434</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 478 810</b>	<b>4 403 499</b>



Organisasjonsnr: 977 341 787  
MATHUSET SJØBUA AS

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

**Note**  
10

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	500.00	1000.00	500000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Butikkpartner AS	500.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	500.00	100.00%	

Mathuset Sjøbua AS er et datterselskap av Butikkpartner AS, som har sitt forretningskontor i Skien Kommune. Butikkpartner AS utarbeider konsernregnskap og Mathuset Sjøbua AS inngår i konsolideringen. Mathuset Sjøbua AS inngår også i konsernregnskapet til Fjellvåken Holding AS.

**Note**  
2

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3389304.00	3788605.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	506585.00	513851.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	66020.00	56953.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	103744.00	23924.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4065653.00	4383333.00

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:





**Mathuset Sjøbua AS**

---

## Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

### Revisjonsberetning





## Mathuset Sjøbua AS

### Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		32 057 491	33 132 625
Annen driftsinntekt		179 011	215 153
Sum driftsinntekter		<u>32 236 502</u>	<u>33 347 778</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		22 433 880	22 947 304
Lønnskostnad	2	4 065 653	4 383 335
Avskrivning	3	281 303	180 596
Annen driftskostnad	2	4 031 800	4 404 760
Sum driftskostnader		<u>30 812 636</u>	<u>31 915 995</u>
Driftsresultat		<u>1 423 866</u>	<u>1 431 783</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		67 970	21 619
Annen finanskostnad		13 169	3 066
Netto finansposter		<u>54 801</u>	<u>18 553</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 478 667</u>	<u>1 450 336</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>329 582</u>	<u>321 015</u>
Årsresultat		<u>1 149 085</u>	<u>1 129 321</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	5	1 458 000	0
Avgitt konsernbidrag		1 143 836	0
Overføringer annen egenkapital	5	<u>-1 452 751</u>	<u>1 129 321</u>
Sum disponert		<u>1 149 085</u>	<u>1 129 321</u>





## Mathuset Sjøbua AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	<u>37 901</u>	<u>44 863</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>37 901</u>	<u>44 863</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 6	<u>1 175 196</u>	<u>446 263</u>
Sum varige driftsmidler		<u>1 175 196</u>	<u>446 263</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 213 097</u>	<u>491 126</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	6	<u>1 529 131</u>	<u>1 487 407</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	78 208	135 855
Andre fordringer	7, 8	<u>2 431 126</u>	<u>1 984 651</u>
Sum fordringer		<u>2 509 334</u>	<u>2 120 506</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	<u>227 248</u>	<u>304 460</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 265 713</u>	<u>3 912 373</u>
Sum eiendeler		<u>5 478 810</u>	<u>4 403 499</u>





## Mathuset Sjøbua AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 10	500 000	500 000
Overkurs		1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 500 000</u>	<u>1 500 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	314	1 453 065
Sum opptjent egenkapital	5	<u>314</u>	<u>1 453 065</u>
Sum egenkapital		<u>1 500 314</u>	<u>2 953 065</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	7	366 332	188 746
Betalbar skatt	4	0	321 560
Skyldige offentlige avgifter	9	140 674	239 083
Annen kortsiktig gjeld	7, 8	3 471 490	701 045
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 978 496</u>	<u>1 450 434</u>
Sum gjeld		<u>3 978 496</u>	<u>1 450 434</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 478 810</u>	<u>4 403 499</u>

31. desember 2023  
Bamble, 2. april 2024

Johanne Raiborg  
Daglig leder/adm. dir

Trine Groven  
Styreleder

Andreas Finsrud  
Styremedlem





## Mathuset Sjøbua 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*

Inntekter fra salg av varer skjer på leveringstidspunkt.

##### *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. 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. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. 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 forventes å 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.





## Mathuset Sjøbua AS

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 2 - Lønnskostnader og antall ansatte

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	3 389 304	3 788 605
Arbeidsgiveravgift	506 585	513 851
Pensjonskostnader	66 020	56 953
Andre ytelser	36 344	23 924
Innleid personale	67 400	0
Sum	<u>4 065 653</u>	<u>4 383 333</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 12,1 årsverk.

#### Note 3 - Varige driftsmidler

	Maskiner og inventar	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	3 498 031	2 374 847	5 872 878
Tilgang kjøpte driftsmidler	739 137	271 100	1 010 237
Anskaffelseskost 31.12.	<u>4 237 168</u>	<u>2 645 947</u>	<u>6 883 115</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-3 427 315</u>	<u>-2 280 604</u>	<u>-5 707 919</u>
Balansført pr. 31.12.	<u>809 853</u>	<u>365 343</u>	<u>1 175 196</u>
Årets avskrivninger	228 026	53 277	281 303
Økonomisk levetid	3-10 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

#### Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Betalbar skatt		321 560
Endring utsatt skatt	6 962	-545
Skatteeffekt av konsernbidrag	<u>322 620</u>	<u>0</u>
Årets totale skattekostnad	<u>329 582</u>	<u>321 015</u>
Beregning av årets skattegrunnlag:	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	1 478 667	1 450 337
Permanente forskjeller	19 433	8 824
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-31 644</u>	<u>2 478</u>
Alminnelig inntekt	<u>1 466 456</u>	<u>1 461 639</u>
Ytet konsernbidrag	<u>-1 466 456</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>1 461 639</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>321 561</u>





## Mathuset Sjøbua AS

### Noter til regnskapet for 2023

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-172 279	-199 222
Utestående fordringer	0	-4 700
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-172 279</u>	<u>-203 922</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-37 901	-44 863

### Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	500 000	1 000 000	1 453 065	2 953 065
Årsresultat	0	0	1 149 085	1 149 085
Avsatt utbytte	0	0	-1 458 000	-1 458 000
Avgitt konsernbidrag	0	0	-1 143 836	-1 143 836
Egenkapital 31.12.	<u>500 000</u>	<u>1 000 000</u>	<u>314</u>	<u>1 500 314</u>

### Note 6 - Pant og garantier

Selskapet har stilt sikkerhet for nedbetalingskreditt, konsernkontokreditt og garantiramme for intill 50 mill. for konserngjeld.

Bankinnskudd inngår i denne konsernkontokreditten.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Driftstilbehør	1 175 196	446 263
Fordringer	496 500	478 232
Varebeholdning	1 529 131	1 487 407
Sum	<u>3 200 827</u>	<u>2 411 902</u>

### Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kundefordringer	34 358	34 756
Konsernmellomværende	1 996 281	1 457 048
Sum	<u>2 030 639</u>	<u>1 491 804</u>

Selskapets bankkonto inngår i konsernkonto system . Innskudd på denne bankkonto kr 1 996 281 inngår i konsernkontokreditt. Dette er klassifisert som kortsiktig konsernfordring.

<i>Gjeld</i>	2023	2022
Leverandørgjeld	51 268	0
Avsatt konsernbidrag	1 466 456	0
Sum	<u>1 517 724</u>	<u>0</u>





## Mathuset Sjøbua AS

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 8 - Fordringer og gjeld

<i>Andre kortsiktige fordringer:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Avsetning bonuser	418 120	340 322
Forskuddsbetalte kostnader	16 553	1 936
Påløpne inntekter	172	2 055
Andre kortsiktige fordringer	0	183 289
Konsernmellomværende	1 996 281	1 457 048
Sum	<u>2 431 126</u>	<u>1 984 650</u>
<i>Annen kortsiktig gjeld:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Avsatt utbytte	1 458 000	0
Påløpne feriepenger	167 209	204 710
Påløpne kostnader	379 540	496 335
Annen kortsiktig gjeld	285	0
Gjeld konsernbidrag	1 466 456	0
Sum	<u>3 471 490</u>	<u>701 045</u>

#### Note 9 - Bankinnskudd

	<b>2023</b>
Bundne skattetrekksmidler utgjør	70 103

#### Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balansført</b>
Ordinære aksjer	500	1 000	500 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.2023:

	<b>Ordinære aksjer</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Butikkpartner AS	500	100 %	100 %

Mathuset Sjøbua AS er et datterselskap av Butikkpartner AS, som har sitt forretningskontor i Skien Kommune. Butikkpartner AS utarbeider konsernregnskap og Mathuset Sjøbua AS inngår i konsolideringen. Mathuset Sjøbua AS inngår også i konsernregnskapet til Fjellvåken Holding AS.





## Verifikasjon

Transaksjon 09222115557514309321

### Dokument

20240402 - Mathuset Sjøbua AS - Årsregnskap 2023

Hoveddokument

8 sider

Initiert på 2024-04-03 08:47:39 CEST (+0200) av Leif Inge

Winther (LIW)

Ferdigstilt den 2024-04-04 19:38:39 CEST (+0200)

### Initiativtaker

Leif Inge Winther (LIW)

Butikkpartner AS

Organisasjonsnr. 993437603

leif.inge@butikkpartner.no

+4798221978

### Underskriverne

Andreas Finsrud (AF)

andreas@butikkpartner.no

+4748024510

 bankID

Navnet norsk BankID oppga var "Andreas Finsrud"

BankID utstedt av "DNB Bank ASA"

2023-01-29 16:51:13 CET (+0100)

Signert 2024-04-04 19:38:39 CEST (+0200)

Trine Riis Groven (TRG)

trine@butikkpartner.no

+4791873286

 bankID

Navnet norsk BankID oppga var "Trine Riis Groven"

BankID utstedt av "Eika Gruppen AS"

2023-11-02 16:11:48 CET (+0100)

Signert 2024-04-03 09:21:26 CEST (+0200)

Johanne Raiborg (JR)

johanne@butikkpartner.no

+4747326624

 bankID

Navnet norsk BankID oppga var "Johanne Raiborg"

BankID utstedt av "DNB Bank ASA"

2023-11-10 11:11:21 CET (+0100)

Signert 2024-04-03 15:21:36 CEST (+0200)





## Verifikasjon

Transaksjon 09222115557514309321

Denne verifiseringen ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>





Building a better  
working world

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 Mathuset Sjøbua AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mathuset Sjøbua 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 oppfylder 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. 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. 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



- 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 regnskapsestimaterne 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, 10. april 2024  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Bård Erik Pedersen  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: E24NB-BTM8M-PXLVM-K8CT-6ZXNP-DHWXP



# 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."

## Pedersen, Bård Erik

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5992-4-3009005

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-04-10 11:55:53 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: E24NB-BTM8M-PXLVM-K8C7T-6ZXNP-DHWXP

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>