



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 998 518 954  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MATGROSSISTEN AS  
Forretningsadresse: Bodøsjøveien 50  
8013 BODØ

### 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: Christopher Stockinger Jakobsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2020

### 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, 23.06.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	63 184 733	67 570 681
Annen driftsinntekt		297 803	346 657
<b>Sum inntekter</b>		<b>63 482 536</b>	<b>67 917 338</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	1	46 701 238	52 606 639
Lønnskostnad	2	6 692 441	5 647 767
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	376 400	424 062
Annen driftskostnad	1	7 510 364	7 114 003
<b>Sum kostnader</b>		<b>61 280 444</b>	<b>65 792 471</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 202 092</b>	<b>2 124 867</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		51 323	81 369
Annen finansinntekt		42 791	9 073
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>94 114</b>	<b>90 443</b>
Annen rentekostnad		411 757	496 043
Annen finanskostnad		246 529	272 707
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>658 287</b>	<b>768 750</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-564 173</b>	<b>-678 308</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 637 919</b>	<b>1 446 559</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	378 441	358 330
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 259 478</b>	<b>1 088 229</b>
<b>Årsresultat</b>	9	<b>1 259 478</b>	<b>1 088 229</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 259 478</b>	<b>1 088 229</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 259 478</b>	<b>1 088 229</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		1 259 478	1 088 229
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 259 478</b>	<b>1 088 229</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4	693 698	1 422 008
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>693 698</b>	<b>1 422 008</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Obligasjoner		50 969	50 013
Andre langsiktige fordringer		344 255	84 455
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>395 224</b>	<b>134 468</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 088 923</b>	<b>1 556 476</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	8	<b>7 702 799</b>	<b>6 948 777</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		7 439 367	7 856 796
Andre kortsiktige fordringer		2 103 376	1 918 511
<b>Sum fordringer</b>		<b>9 542 743</b>	<b>9 775 307</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter	10	100 000	100 000
<b>Sum investeringer</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 338 247	820 988
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 338 247</b>	<b>820 988</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum omløpsmidler		19 683 789	17 645 072
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>20 772 712</b>	<b>19 201 549</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	112 800	112 800
Beholdning av egne aksjer	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>112 800</b>	<b>112 800</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		3 688 854	2 429 376
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 688 854</b>	<b>2 429 376</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>3 801 654</b>	<b>2 542 176</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	14 002	35 266
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>14 002</b>	<b>35 266</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	244 400	391 068
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>244 400</b>	<b>391 068</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>258 402</b>	<b>426 334</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	4 543 260	3 760 001
Leverandørgjeld		9 630 531	9 314 953
Betalbar skatt	6	399 705	100 979
Skyldig offentlige avgifter		1 448 600	2 322 036
Annen kortsiktig gjeld		690 561	735 070
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>16 712 657</b>	<b>16 233 039</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>16 971 058</b>	<b>16 659 373</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>20 772 712</b>	<b>19 201 549</b>



**Årsregnskap 2019**  
**MATGROSSISTEN AS**

**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noter**

**Org.nr.: 998 518 954**



## Resultatregnskap

### MATGROSSISTEN AS

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Salgsinntekt	1	63 184 733	67 570 681
Annen driftsinntekt		297 803	346 657
Sum driftsinntekter		<u>63 482 536</u>	<u>67 917 338</u>
Varekostnad	1	46 701 238	52 606 639
Lønnskostnad	2	6 692 441	5 647 767
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	376 400	424 062
Annen driftskostnad	1	7 510 364	7 114 003
Sum driftskostnader		<u>61 280 444</u>	<u>65 792 471</u>
Driftsresultat		<u>2 202 092</u>	<u>2 124 867</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		51 323	81 369
Annen finansinntekt		42 791	9 073
Annen rentekostnad		411 757	496 043
Annen finanskostnad		246 529	272 707
Resultat av finansposter		<u>-564 173</u>	<u>-678 308</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 637 919	1 446 559
Skattekostnad på ordinært resultat	6	378 441	358 330
Ordinært resultat		<u>1 259 478</u>	<u>1 088 229</u>
<b>Ekstraordinære inntekter og kostnader</b>			
Årsresultat	9	<u>1 259 478</u>	<u>1 088 229</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		1 259 478	1 088 229
Sum overføringer		<u>1 259 478</u>	<u>1 088 229</u>



## Balanse

### MATGROSSISTEN AS

Eiendeler	Note	2019	2018
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4	693 698	1 422 008
Sum varige driftsmidler		<u>693 698</u>	<u>1 422 008</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Obligasjoner		50 969	50 013
Andre langsiktige fordringer		344 255	84 455
Sum finansielle anleggsmidler		<u>395 224</u>	<u>134 468</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 088 923</u>	<u>1 556 476</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	8	7 702 799	6 948 777
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		7 439 367	7 856 796
Andre kortsiktige fordringer		2 103 376	1 918 511
Sum fordringer		<u>9 542 743</u>	<u>9 775 307</u>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter	10	100 000	100 000
Sum investeringer		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 338 247	820 988
Sum omløpsmidler		<u>19 683 789</u>	<u>17 645 072</u>
Sum eiendeler		<u>20 772 712</u>	<u>19 201 549</u>



## Balanse


### MATGROSSISTEN AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	112 800	112 800
Sum innskutt egenkapital		<u>112 800</u>	<u>112 800</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		3 688 854	2 429 376
Sum opptjent egenkapital		<u>3 688 854</u>	<u>2 429 376</u>
Sum egenkapital	9	<u>3 801 654</u>	<u>2 542 176</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	6	14 002	35 266
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	244 400	391 068
Sum annen langsiktig gjeld		<u>244 400</u>	<u>391 068</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	4 543 260	3 760 001
Leverandørgjeld		9 630 531	9 314 953
Betalbar skatt	6	399 705	100 979
Skyldig offentlige avgifter		1 448 600	2 322 036
Annen kortsiktig gjeld		690 561	735 070
Sum kortsiktig gjeld		<u>16 712 657</u>	<u>16 233 039</u>
Sum gjeld		<u>16 971 058</u>	<u>16 659 373</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>20 772 712</u>	<u>19 201 549</u>




Christopher Stockinger Jakobsen  
styremedlem

Bodø, den  
Styret i MATGROSSISTEN AS



Gøran Asphaug  
styremedlem



Hans Torger Austad  
styreleder



### **Note 1 Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

#### **Driftsinntekter**

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

#### **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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

#### **Klassifisering og vurdering av anleggsmidler**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

#### **Klassifisering og vurdering av omløpsmidler**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

#### **Varer**

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

#### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



## Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lønninger	5 855 444	4 912 168
Arbeidsgiveravgift	517 948	453 059
Pensjonskostnader	253 270	252 119
Andre ytelser	65 779	30 422
<b>Sum</b>	<b>6 692 441</b>	<b>5 647 767</b>

Selskapet har i 2019 sysselsatt 12 årsverk.

### Pensjonsforpliktelser

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

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	1 135 200	60 000
Annen godtgjørelse	45 905	0
<b>Sum</b>	<b>1 181 105</b>	<b>60 000</b>

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 60 000.

## Note 3 Anleggsmidler

	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	2 493 865	2 493 865
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	117 590	117 590
- Avgang i året	1 080 000	1 080 000
= <b>Anskaffelseskost 31.12.19</b>	<b>1 531 455</b>	<b>1 531 455</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	837 756	837 756
= <b>Bokført verdi 31.12.19</b>	<b>693 699</b>	<b>693 699</b>
Årets ordinære avskrivninger	376 400	376 400
Økonomisk levetid	0-5 år	



**Note 4 Fordringer og gjeld**

<b>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Annen langsiktig gjeld	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gjeld sikret ved pant	4 787 659	3 986 742
Pantsatte eiendeler:		
Biler	366 068	1 078 768
Varer	7 702 799	7 702 799

**Note 5 Aksjonærer**

**Aksjekapitalen i MATGROSSISTEN AS pr. 31.12 består av:**

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	1 128	100,00	112 800
<b>Sum</b>	<b>1 128</b>		<b>112 800</b>

**Eierstruktur**

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Gas Holding AS	534	47,3	47,3
Vichri Invest AS	534	47,3	47,3
Odd Langdalen Frukt & Grønt Engros AS	60	5,3	5,3
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 128</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>



## Note 6 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	399 705	100 979
Endring i utsatt skatt	-21 264	257 351
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>378 441</b>	<b>358 330</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 637 919	1 446 559
Permanente forskjeller	82 271	118 366
Endring i midlertidige forskjeller	96 653	-54 529
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 071 358
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>1 816 843</b>	<b>439 037</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	399 705	100 979
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>399 705</b>	<b>100 979</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	275 547	199 315	-76 233
Fordringer	-262 869	-89 027	173 842
Pensjonspremie/- forpliktelse	50 969	50 013	-956
<b>Sum</b>	<b>63 647</b>	<b>160 301</b>	<b>96 653</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>14 002</b>	<b>35 266</b>	<b>21 264</b>

## Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 292 829. Skyldig skattetrekk utgjør kr 307 219.

## Note 8 -Varelager

Varelageret er vurdert til anskaffelseskostnad for innkjøpte varer varer med fradrag for ukurans med kr 0,-.



**Note 9 Egenkapital**

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	112 800	2 429 376	2 542 176
Pr 01.01.2019	112 800	2 429 376	2 542 176
Årets resultat		1 259 478	1 259 478
Pr 31.12.2019	112 800	3 688 854	3 801 654

**Note 10 Verdipapirer**

	Eierandel	Anskaffelseskost	Balansført verdi
Grossistring SA	10%	100 000	100 000

**Note 11 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift**

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift, men styret ønsker å uttrykke at det er vesentlig usikkerhet om selskapet kan drive videre. Under utbruddet av koronaviruset i 2020 har virksomheten hatt et betydelig omsetningsfall. Flere av våre kunder ble nødt til å stenge ned sin virksomhet. Vårt kundegrunnlag ble til slutt så lite at vi så oss nødt til å stenge deler av virksomheten fra og med 16.03.2020. I den sammenheng ble nesten alle ansatte permittert. På tidspunktet hvor regnskapet avlegges er virksomheten åpnet igjen, men omsetningen er fortsatt meget lav. Som følge av dette er det nå usikkert om virksomheten kan drive videre. Styret har på tidspunktet for regnskapsavleggelsen tro på at det er mulig. Selskapet har mottatt offentlig støtte på 277445 kr som bidrar å sikre videre drift. Det forventes at disse støtteordningene vil utvides til vi får en normalsituasjon. Vi vil være avhengig av det. Etter det må omsetningen tilbake til 80 % av normal omsetning innen kort tid. Ved en eventuell avvikling vil 13 ansatte miste jobben. I en situasjon med styrt avvikling forventes det tap ved salg av varer. Vårt nettsalg har økt i perioden etter stenging, men er foreløpig på et noe lavt nivå. Vi vil satse på å øke dette salget utover året og åpne opp for et nytt marked vi ikke har vært sterke på tidligere.



## Aktiva Revisjon Breiland AS

Registrert revisor John-Willy Breiland  
Org.nr. 914 823 684 MVA

Til generalforsamlingen i **Matgrossisen AS**

### REVISJONSBERETNING FOR 2019

#### Uttalelse om årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet for **Matgrossisten AS**, som viser et overskudd på kr 1.259.478,. 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 rettvisende 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 (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.

##### *Presisering*

Vi presiserer at det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til forutsetningen om fortsatt drift, og det vises til omtale i note 11 til regnskapet.

##### *Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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 avvirket.

Aktiva Revisjon Breiland AS  
Notveien 17  
8013 Bodø

Medlem i  
Den Norske Revisorforening

Bankgiro 1503.42.17529  
Telefon 75 56 65 30  
Epost: post@aktivarevisjon.no



## *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Våre mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken 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/revisjonsberetninger>

## **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 bokføringsskikk i Norge.

Bodø, 26. juni 2020

John-Willy Breiland  
Registrert revisor



# Årsregnskap 2019 MATGROSSISTEN AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter

Org.nr.: 998 518 954



## Resultatregnskap

### MATGROSSISTEN AS

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Salgsinntekt	1	63 184 733	67 570 681
Annen driftsinntekt		297 803	346 657
Sum driftsinntekter		<u>63 482 536</u>	<u>67 917 338</u>
Varekostnad	1	46 701 238	52 606 639
Lønnskostnad	2	6 692 441	5 647 767
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	376 400	424 062
Annen driftskostnad	1	7 510 364	7 114 003
Sum driftskostnader		<u>61 280 444</u>	<u>65 792 471</u>
Driftsresultat		<u>2 202 092</u>	<u>2 124 867</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		51 323	81 369
Annen finansinntekt		42 791	9 073
Annen rentekostnad		411 757	496 043
Annen finanskostnad		246 529	272 707
Resultat av finansposter		<u>-564 173</u>	<u>-678 308</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 637 919	1 446 559
Skattekostnad på ordinært resultat	6	378 441	358 330
Ordinært resultat		<u>1 259 478</u>	<u>1 088 229</u>
<b>Ekstraordinære inntekter og kostnader</b>			
Årsresultat	9	<u>1 259 478</u>	<u>1 088 229</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		1 259 478	1 088 229
Sum overføringer		<u>1 259 478</u>	<u>1 088 229</u>



## Balanse

### MATGROSSISTEN AS

Eiendeler	Note	2019	2018
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4	693 698	1 422 008
Sum varige driftsmidler		<u>693 698</u>	<u>1 422 008</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Obligasjoner		50 969	50 013
Andre langsiktige fordringer		344 255	84 455
Sum finansielle anleggsmidler		<u>395 224</u>	<u>134 468</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 088 923</u>	<u>1 556 476</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	8	7 702 799	6 948 777
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		7 439 367	7 856 796
Andre kortsiktige fordringer		2 103 376	1 918 511
Sum fordringer		<u>9 542 743</u>	<u>9 775 307</u>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter	10	100 000	100 000
Sum investeringer		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 338 247	820 988
Sum omløpsmidler		<u>19 683 789</u>	<u>17 645 072</u>
Sum eiendeler		<u>20 772 712</u>	<u>19 201 549</u>



## Balanse

### MATGROSSISTEN AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	<u>112 800</u>	<u>112 800</u>
Sum innskutt egenkapital		<b><u>112 800</u></b>	<b><u>112 800</u></b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		<u>3 688 854</u>	<u>2 429 376</u>
Sum opptjent egenkapital		<b><u>3 688 854</u></b>	<b><u>2 429 376</u></b>
Sum egenkapital	9	<b><u>3 801 654</u></b>	<b><u>2 542 176</u></b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	6	14 002	35 266
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	<u>244 400</u>	<u>391 068</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<b><u>244 400</u></b>	<b><u>391 068</u></b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	4 543 260	3 760 001
Leverandørgjeld		9 630 531	9 314 953
Betalbar skatt	6	399 705	100 979
Skyldig offentlige avgifter		1 448 600	2 322 036
Annen kortsiktig gjeld		690 561	735 070
Sum kortsiktig gjeld		<b><u>16 712 657</u></b>	<b><u>16 233 039</u></b>
Sum gjeld		<b><u>16 971 058</u></b>	<b><u>16 659 373</u></b>
Sum egenkapital og gjeld		<b><u>20 772 712</u></b>	<b><u>19 201 549</u></b>

Bodø, den, 25.06.2020  
Styret i MATGROSSISTEN AS

\_\_\_\_\_  
Christopher Stockinger Jakobsen  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Gøran Asphaug  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Hans Torger Austad  
styreleder



## Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### Driftsinntekter

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

### 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



## Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lønninger	5 855 444	4 912 168
Arbeidsgiveravgift	517 948	453 059
Pensjonskostnader	253 270	252 119
Andre ytelser	65 779	30 422
<b>Sum</b>	<b>6 692 441</b>	<b>5 647 767</b>

Selskapet har i 2019 sysselsatt 12 årsverk.

### Pensjonsforpliktelser

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

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	1 135 200	60 000
Annen godtgjørelse	45 905	0
<b>Sum</b>	<b>1 181 105</b>	<b>60 000</b>

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 60 000.

## Note 3 Anleggsmidler

	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	2 493 865	2 493 865
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	117 590	117 590
- Avgang i året	1 080 000	1 080 000
= <b>Anskaffelseskost 31.12.19</b>	<b>1 531 455</b>	<b>1 531 455</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	837 756	837 756
= <b>Bokført verdi 31.12.19</b>	<b>693 699</b>	<b>693 699</b>
Årets ordinære avskrivninger	376 400	376 400
Økonomisk levetid	0-5 år	



## Note 4 Fordringer og gjeld

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Annen langsiktig gjeld	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gjeld sikret ved pant	4 787 659	3 986 742
Pantsatte eiendeler:		
Biler	366 068	1 078 768
Varer	7 702 799	7 702 799

## Note 5 Aksjonærer

### Aksjekapitalen i MATGROSSISTEN AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 128	100,00	112 800
<b>Sum</b>	<b>1 128</b>		<b>112 800</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Gas Holding AS	534	47,3	47,3
Vichri Invest AS	534	47,3	47,3
Odd Langdalen Frukt & Grønt Engros AS	60	5,3	5,3
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 128</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>



## Note 6 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	399 705	100 979
Endring i utsatt skatt	-21 264	257 351
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>378 441</b>	<b>358 330</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 637 919	1 446 559
Permanente forskjeller	82 271	118 366
Endring i midlertidige forskjeller	96 653	-54 529
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 071 358
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>1 816 843</b>	<b>439 037</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	399 705	100 979
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>399 705</b>	<b>100 979</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	275 547	199 315	-76 233
Fordringer	-262 869	-89 027	173 842
Pensjonspremie/- forpliktelse	50 969	50 013	-956
<b>Sum</b>	<b>63 647</b>	<b>160 301</b>	<b>96 653</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>14 002</b>	<b>35 266</b>	<b>21 264</b>

## Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 292 829. Skyldig skattetrekk utgjør kr 307 219.

## Note 8 -Varelager

Varelageret er vurdert til anskaffelseskostnad for innkjøpte varer varer med fradrag for ukurans med kr 0,-.



## Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	112 800	2 429 376	2 542 176
<b>Pr 01.01.2019</b>	<b>112 800</b>	<b>2 429 376</b>	<b>2 542 176</b>
Årets resultat		1 259 478	1 259 478
<b>Pr 31.12.2019</b>	<b>112 800</b>	<b>3 688 854</b>	<b>3 801 654</b>

## Note 10 Verdipapirer

	Eierandel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Grossistringen SA	10%	100 000	100 000

## Note 11 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift, men styret ønsker å uttrykke at det er vesentlig usikkerhet om selskapet kan drive videre. Under utbruddet av koronaviruset i 2020 har virksomheten hatt et betydelig omsetningsfall. Flere av våre kunder ble nødt til å stenge ned sin virksomhet. Vårt kundegrunnlag ble til slutt så lite at vi så oss nødt til å stenge deler av virksomheten fra og med 16.03.2020. I den sammenheng ble nesten alle ansatte permittert. På tidspunktet hvor regnskapet avlegges er virksomheten åpnet igjen, men omsetningen er fortsatt meget lav. Som følge av dette er det nå usikkert om virksomheten kan drive videre. Styret har på tidspunktet for regnskapsavleggelsen tro på at det er mulig. Selskapet har mottatt offentlig støtte på 277445 kr som bidrar å sikre videre drift. Det forventes at disse støtteordningene vil utvides til vi får en normalsituasjon. Vi vil være avhengig av det. Etter det må omsetningen tilbake til 80 % av normal omsetning innen kort tid. Ved en eventuell avvikling vil 13 ansatte miste jobben. I en situasjon med styrt avvikling forventes det tap ved salg av varer. Vårt nettsalg har økt i perioden etter stenging, men er foreløpig på et noe lavt nivå. Vi vil satse på å øke dette salget utover året og åpne opp for et nytt marked vi ikke har vært sterke på tidligere.