



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 828 470
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATKURS NO AS
Forretningsadresse: Stockholmgata 8
0566 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Svein Falch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 400 872	5 284 763
Annen driftsinntekt		1 120	6 506
Sum inntekter		5 401 992	5 291 269
Kostnader			
Varekostnad		867 758	1 051 224
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 173 738	2 233 000
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	19 348	6 395
Annen driftskostnad	14	2 124 482	1 934 565
Sum kostnader		5 185 325	5 225 184
Driftsresultat		216 666	66 084
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		456	397
Sum finansinntekter		456	397
Annen rentekostnad		20 417	23 592
Sum finanskostnader		20 417	23 592
Netto finans		-19 961	-23 195
Ordinært resultat før skattekostnad		196 705	42 890
Ordinært resultat etter skattekostnad		196 705	42 890
Årsresultat		196 705	42 890
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		196 705	42 890
Sum overføringer og disponeringer		196 705	42 890



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	30 051	49 399
Sum varige driftsmidler		30 051	49 399
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			571
Sum finansielle anleggsmidler			571
Sum anleggsmidler		30 051	49 970
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		55 860	53 603
Sum varer		55 860	53 603
Fordringer			
Kundefordringer	5	380 428	192 567
Andre fordringer		89 740	71 706
Sum fordringer		470 169	264 274
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	-20 709	173 395
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-20 709	173 395
Sum omløpsmidler		505 319	491 272
SUM EIENDELER		535 371	541 242

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 080 aksjer à kr 100,00)	9, 10, 11, 12	108 000	108 000
Sum innskutt egenkapital		108 000	108 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	510 461	707 166
Sum opptjent egenkapital		-510 461	-707 166
Sum egenkapital	9	-402 461	-599 166
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	202 750	223 750
Sum annen langsiktig gjeld		202 750	223 750
Sum langsiktig gjeld		202 750	223 750
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		120 208	131 346
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		305 621	342 996
Annen kortsiktig gjeld		309 253	442 317
Sum kortsiktig gjeld		735 082	916 658
Sum gjeld		937 832	1 140 408
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		535 371	541 242



Noter 2018 MATKURS NO AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 861 802	1 916 771
Arbeidsgiveravgift	270 229	276 377
Pensjonskostnader	35 850	32 908
Andre relaterte ytelser	5 857	6 944
Sum	2 173 738	2 233 000

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder/styremedlem	Styrets leder
Lønn	400 000	400 000
Annen godtgjørelse	10 332	4 675

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	854 873
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	854 873
Akk. avskrivninger 01.01.2018	810 109
Årets avskrivning	19 348
Akk. avskrivninger 31.12.2018	829 457
Ikke avskrivbare anleggsmidler	4 635
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	30 051

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	380 428	192 567
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	380 428	192 567

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 110 424. Skyldig skattetrekk er kr 109 772.



Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(46 656)	(46 656)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 376 093)	(1 179 388)	(196 705)
Netto forskjeller	(1 422 749)	(1 226 043)	(196 705)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 422 749	1 226 043	196 705
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 269 730

Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	196 705	42 890
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		(18 212)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(196 705)	(24 678)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	108 000	(707 166)	(599 166)
Årets resultat		196 705	196 705
Egenkapital 31.12.2018	108 000	(510 461)	(402 461)

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 080 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 108 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
IVERSEN SVEIN HARALD	432	40,00%
FALCH BJØRN-HANSEN AS	324	30,00%
Holm, Tor	324	30,00%
Sum	1 080	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Svein Harald Iversen	432
Styremedlem	Tor Holm	324
Styremedlem/daglig leder	Svein Falck via Falck Bjørn-Hansen AS	324



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Langsiktig lån, aksjonærer	213 750	203 750

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld 0 0

Langsiktig gjeld forfaller i sin helhet innen 5 år.

Note 14 - Revisjon

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