



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 220 518  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MADVERKET AS  
Forretningsadresse: Storgata 2D  
4790 LILLESAND

### 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: Harald Andreas Tobiassen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

### 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, 24.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 060 151	2 229 269
Annen driftsinntekt		11 556	52 678
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 071 707</b>	<b>2 281 947</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 758 583	1 131 698
Lønnskostnad	1, 2	3 120 940	80 558
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	292 491	208 103
Annen driftskostnad		2 330 891	668 706
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 502 906</b>	<b>2 089 066</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 431 200</b>	<b>192 882</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		55	0
Annen finansinntekt		2 268	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 323</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		233 722	80 909
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>233 722</b>	<b>80 909</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-231 399</b>	<b>-80 909</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 662 599</b>	<b>111 973</b>
Skattekostnad		-365 706	24 634
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 296 893</b>	<b>87 339</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	4	-1 296 893	87 339
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 296 893</b>	<b>87 339</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		387 399	21 693
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>387 399</b>	<b>21 693</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 309 597	1 141 702
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 309 597</b>	<b>1 141 702</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	5	1 500	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 500</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 698 495</b>	<b>1 163 395</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		499 395	264 259
<b>Sum varer</b>		<b>499 395</b>	<b>264 259</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		284 879	57 189
Andre kortsiktige fordringer	6	399 032	155 012
<b>Sum fordringer</b>		<b>683 911</b>	<b>212 201</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	115 689	149 600
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>115 689</b>	<b>149 600</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 298 995</b>	<b>626 060</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 997 490</b>	<b>1 789 456</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4, 9	1 368 237	71 344
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 368 237</b>	<b>-71 344</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 343 807</b>	<b>-46 914</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 138 437	1 282 211
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 138 437</b>	<b>1 282 211</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 138 437</b>	<b>1 282 211</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 875 347	0
Leverandørgjeld		595 813	342 843
Skyldige offentlige avgifter	7	247 802	0
Annen kortsiktig gjeld		483 897	211 315
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 202 860</b>	<b>554 158</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 341 297</b>	<b>1 836 369</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 997 490</b>	<b>1 789 456</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 662664

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 220 518  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MADVERKET AS  
Forretningsadresse: Storgata 2D  
4790 LILLESAND

#### 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: Harald Andreas Tobiassen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
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, 22.07.2024

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 923 220 518  
MADVERKET AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 060 151	2 229 269
Annen driftsinntekt		11 556	52 678
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 071 707</b>	<b>2 281 947</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 758 583	1 131 698
Lønnskostnad	1, 2	3 120 940	80 558
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	292 491	208 103
Annen driftskostnad		2 330 891	668 706
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 502 906</b>	<b>2 089 066</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 431 200</b>	<b>192 882</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		55	0
Annen finansinntekt		2 268	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 323</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		233 722	80 909
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>233 722</b>	<b>80 909</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-231 399</b>	<b>-80 909</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 662 599</b>	<b>111 973</b>
Skattekostnad		-365 706	24 634
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 296 893</b>	<b>87 339</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	4	-1 296 893	87 339
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 296 893</b>	<b>87 339</b>



Organisasjonsnr: 923 220 518  
MADVERKET AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel		387 399	21 693
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>387 399</b>	<b>21 693</b>

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 309 597	1 141 702
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 309 597</b>	<b>1 141 702</b>

##### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	5	1 500	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 500</b>	<b>0</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 698 495</b>	<b>1 163 395</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

##### Omløpsmidler

###### Varer

Varer		499 395	264 259
<b>Sum varer</b>		<b>499 395</b>	<b>264 259</b>

###### Fordringer

Kundefordringer		284 879	57 189
Andre kortsiktige fordringer	6	399 032	155 012
<b>Sum fordringer</b>		<b>683 911</b>	<b>212 201</b>

###### Investeringer

<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
--------------------------	--	----------	----------

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	115 689	149 600
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>115 689</b>	<b>149 600</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 298 995</b>	<b>626 060</b>
-------------------------	--	------------------	----------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 997 490</b>	<b>1 789 456</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4, 9	1 368 237	71 344
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 368 237</b>	<b>-71 344</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 343 807</b>	<b>-46 914</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 138 437	1 282 211
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 138 437</b>	<b>1 282 211</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 138 437</b>	<b>1 282 211</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 875 347	0
Leverandørgjeld		595 813	342 843
Skyldige offentlige avgifter	7	247 802	0
Annen kortsiktig gjeld		483 897	211 315
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 202 860</b>	<b>554 158</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 341 297</b>	<b>1 836 369</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 997 490</b>	<b>1 789 456</b>



Organisasjonsnr: 923 220 518  
MADVERKET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

9

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Selskapet har underskudd og har tapt egenkapitalen, men styret har iverksatt tiltak. Det forutsettes fortsatt drift.

## Note



2

Antall årsverk i regnskapsåret  
5.00

Note  
1

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2616555.00	74945.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	368793.00	0.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	135592.00	5613.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3120940.00	80558.00

Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note  
3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1785424.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	460385.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2245809.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	936214.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1309595.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	292491.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp



Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

5

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
Risør By AS	0.00	0.00

<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	0.00	0.00

Mer om finansielle instrumenter

Aksjene er bokført etter kostpris. Selskapet eier 1500 aksjer til 1 kr per stk.

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note  
10

**Gjeld**

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt  
273042.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
3013285.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
1808992.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført  
4500000.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note  
6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer  
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak



MADVERKET AS  
923 220 518

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		11 060 151	2 229 269
Annen driftsinntekt		11 556	52 678
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>11 071 707</b>	<b>2 281 947</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-6 758 583	-1 131 698
Lønnskostnad	1, 2	-3 120 940	-80 558
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-292 491	-208 103
Annen driftskostnad		-2 330 891	-668 706
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-12 502 906</b>	<b>-2 089 066</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 431 200</b>	<b>192 882</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		55	0
Annen finansinntekt		2 268	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 323</b>	<b>0</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-233 722	-80 909
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-233 722</b>	<b>-80 909</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-231 399</b>	<b>-80 909</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 662 599</b>	<b>111 973</b>
Skattekostnad		365 706	-24 634
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 296 893</b>	<b>87 339</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap	4	-1 296 893	87 339
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 296 893</b>	<b>87 339</b>



MADVERKET AS  
923 220 518

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		387 399	21 693
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>387 399</b>	<b>21 693</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 309 597	1 141 702
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 309 597</b>	<b>1 141 702</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	5	1 500	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 500</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 698 495</b>	<b>1 163 395</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		499 395	264 259
<b>Sum varer</b>		<b>499 395</b>	<b>264 259</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		284 879	57 189
Andre kortsiktige fordringer	6	399 032	155 012
<b>Sum fordringer</b>		<b>683 911</b>	<b>212 201</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	115 689	149 600
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>115 689</b>	<b>149 600</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 298 995</b>	<b>626 060</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 997 490</b>	<b>1 789 456</b>



MADVERKET AS  
923 220 518

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4, 9	-1 368 237	-71 344
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 368 237</b>	<b>-71 344</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 343 807</b>	<b>-46 914</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 138 437	1 282 211
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 138 437</b>	<b>1 282 211</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 875 347	0
Leverandørgjeld		595 813	342 843
Skyldige offentlige avgifter	7	247 802	0
Annen kortsiktig gjeld		483 897	211 315
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 202 860</b>	<b>554 158</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 341 297</b>	<b>1 836 369</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 997 490</b>	<b>1 789 456</b>

Lillesand, 30.06.2024

Christian Andreas Tobiassen  
styrets leder

Christopher Andreas Tobiassen  
styremedlem

Harald Andreas Tobiassen  
styremedlem / daglig leder



MADVERKET AS  
923 220 518

## Noter

### 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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

#### 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

### Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 616 555	74 945
Arbeidsgiveravgift	368 793	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	135 592	5 613
<b>Sum</b>	<b>3 120 940</b>	<b>80 558</b>



MADVERKET AS  
923 220 518

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 5

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 785 424
Tilgang i året	460 385
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>2 245 809</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-936 214
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>1 309 595</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	292 491

## Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	-5 570	-71 344	-46 914
Årsresultat	0	0	-1 296 893	-1 296 893
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>-5 570</b>	<b>-1 368 237</b>	<b>-1 343 807</b>

## Note 5 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

### Mer om finansielle instrumenter

Aksjene er bokført etter kostpris.

Selskapet eier 1500 aksjer til 1 kr per stk.

## Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 7 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med	109 534
Skyldig skattetrekk	-109 479

## Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	300	100	30 000
<b>Aksjonærer</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel %</b>	<b>Aksjeklasse</b>
Tobaissen Harald Andeas	100	33,33	Ordinære
Tobiassen Christian Andreas	100	33,33	Ordinære
Tobiassen Christoffer Andreas	100	33,33	Ordinære
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>300</b>	<b>100</b>	



MADVERKET AS  
923 220 518

## Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Selskapet har underskudd og har tapt egenkapitalen, men styret har iverksatt tiltak. Det forutsettes fortsatt drift.

## Note 10 - Gjeld og garantiforpliktelser

	<b>Beløp</b>
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	273 042
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	3 013 285
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	1 808 992
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	4 500 000