



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 299 213
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAT-GLEDE AS
Forretningsadresse: Gamle Trysilveg 7A
2414 ELVERUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Reidar Næss
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 29.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 250 152	2 829 027
Annen driftsinntekt			33 833
Sum inntekter		3 250 152	2 862 859
Kostnader			
Varekostnad		1 169 525	1 052 279
Lønnskostnad	1, 2, 11	1 336 903	1 142 297
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	81 334	92 663
Annen driftskostnad		553 412	527 778
Sum kostnader		3 141 173	2 815 017
Driftsresultat		108 980	47 842
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-24	98
Sum finansinntekter		-24	98
Annen rentekostnad		29 326	33 700
Annen finanskostnad		1	
Sum finanskostnader		29 327	33 700
Netto finans		-29 352	-33 602
Ordinært resultat før skattekostnad		79 628	14 240
Ordinært resultat etter skattekostnad		79 628	14 240
Årsresultat		79 628	14 240
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		79 628	14 240
Sum overføringer og disponeringer		79 628	14 240



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	257 622	338 956
Sum varige driftsmidler		257 622	338 956
Sum anleggsmidler		257 622	338 956
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		67 548	34 639
Sum varer		67 548	34 639
Fordringer			
Kundefordringer	4	67 180	40 210
Andre fordringer		11 979	2 579
Sum fordringer		79 158	42 789
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	142 982	86 901
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		142 982	86 901
Sum omløpsmidler		289 689	164 329
SUM EIENDELER		547 311	503 285
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (400 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	900 278	979 906
Sum opptjent egenkapital		-900 278	-979 906
Sum egenkapital		-500 278	-579 906
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	452 960	524 480
Ansvarlig lånekapital		150 000	150 000
Sum annen langsiktig gjeld		602 960	674 480
Sum langsiktig gjeld		602 960	674 480
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		83 176	126 633
Skyldige offentlige avgifter	6	243 708	147 867
Annen kortsiktig gjeld		117 745	134 212
Sum kortsiktig gjeld		444 629	408 711
Sum gjeld		1 047 589	1 083 191
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		547 311	503 285



Noter 2015 MAT-GLEDE 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 25% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
Lønn	1 148 244	980 419
Arbeidsgiveravgift	164 876	141 247
Pensjonskostnader	14 983	16 943
Andre relaterte ytelser	8 800	3 688
Sum	1 336 903	1 142 297

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	352 696	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 1.1.2015	637 574
Tilgang i året	
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2015	637 574
Akkumulerte avskr. 31.12.2015	379 952
Balanseført verdi pr. 31.12.2015	257 622
Økonomisk levetid	3 - 8 år
Avskrivningsplan	12,5 - 33,33 %

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2015.

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	72 180	45 210
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(5 000)	(5 000)
Netto oppførte kundefordringer	67 180	40 210

Note 5 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Anleggsmidler	244 798	191 665	53 133
Omløpsmidler	(5 000)	(5 000)	
Skattemessig fremførbart underskudd	(831 073)	(698 312)	(132 761)
Netto forskjeller	(591 274)	(511 646)	(79 628)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	591 274	511 646	79 628
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.15. basert på 25%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 127 912

Note 6 - Bankinnskudd



I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattertrekksmidler med kr 22 993. Skyldig skattetrekk er kr 80 517.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 400 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 400 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2015

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kremmern Produksjon AS	300	75,00%
Næss, Cathrine	70	17,50%
Næss, Reidar	30	7,50%
Sum	400	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2015	400 000	(979 906)	(579 906)
Årets resultat		79 628	79 628
Egenkapital 31.12.2015	400 000	(900 278)	(500 278)

Note 10 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2015	2014
Gjeld til kredittinstitusjoner	524 480	596 000
Sum	524 480	596 000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	373 595	394 718
Sum	373 595	394 718

Note 11 - 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.



Årsberetning 2015 MAT-GLEDE AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets virksomhet består av restaurant og catring. Virksomheten drives i leide lokaler i Elverum kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Omsetningen økte med ca 13% resultatet som viser overskudd på kr 79 628. Kostnadsnivået er fortsatt noe for høyt, og styret arbeider fortsatt med muligheter for å kutte disse ytterligere i 2016. Egenkapitalen er ved utgangen av året tapt. Styret følger utviklingen tett, aksjonærene er innstilt på å yte ytterligere lån, eventuelt økning av aksjekapitalen for å sikre den videre driften av selskapet.

Likviditeten og inntjeningen vurderes som tilfredsstillende.

Forskning og utvikling

Selskapet har ikke aktiviteter innenfor forskning og utvikling.

Redgjørelse for arbeidsmiljøet

Sykefraværet i 2015 har vært ubetydlig, og det har ikke vært noen ulykker eller skader.

Det er ikke iverksatt spesielle tiltak som har betydning for arbeidsmiljøet som vurderes som meget godt.

Opplysninger om forhold som kan påvirke det ytre miljø

Selskapets virksomhet er av en slik art at det ikke påvirker det ytre miljø.

Redegjørelse likestilling mellom kjønnene

Av selskapets ansatte er 3 kvinner og 1 mann.

Selskapets styre består av 2 kvinner og 1 mann.

Selskapets mål er å være en arbeidsplass med full likestilling mellom kvinner og menn der det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Overskuddet foreslås anvendt som vist i regnskapet.

Elverum, 30.03.2015

Reidar Næss
Styreleder

Cathrine Næss
Styremedlem