



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 220 518
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MADVERKET AS
Forretningsadresse: c/o Christian Andreas Tobiassen
Strandeveien 24
4770 HØVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 03.07.2019 - 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: Eilert Gahrsten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2020

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, 26.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		474 398	
Sum inntekter		474 398	0
Kostnader			
Varekostnad		247 133	
Avskrivning på varige driftsmidler	1	30 184	
Annen driftskostnad	2	218 846	
Sum kostnader		496 163	0
Driftsresultat		-21 765	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		231	
Sum finansinntekter		231	
Annen rentekostnad		24 793	
Sum finanskostnader		24 793	
Netto finans		-24 562	
Ordinært resultat før skattekostnad		-46 327	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-11 417	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-34 910	0
Årsresultat		-34 910	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-34 910	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-34 910	
Sum overføringer og disponeringer		-34 910	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	11 417	
Sum immaterielle eiendeler		11 417	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	1 555 924	
Sum varige driftsmidler		1 555 924	
Sum anleggsmidler		1 567 341	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		163 471	
Sum varer		163 471	
Fordringer			
Kundefordringer	5	83 271	
Andre kortsiktige fordringer		501 209	
Sum fordringer		584 480	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 326	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 326	
Sum omløpsmidler		756 277	0
SUM EIENDELER		2 323 617	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen innskutt egenkapital	7	-5 570	
Sum innskutt egenkapital		24 430	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	34 910	
Sum opptjent egenkapital		-34 910	
Sum egenkapital		-10 480	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 454 141	
Sum annen langsiktig gjeld		1 454 141	
Sum langsiktig gjeld		1 454 141	0
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt		380 798	
Leverandørgjeld		370 320	
Skyldig offentlige avgifter		12 137	
Annen kortsiktig gjeld		116 702	
Sum kortsiktig gjeld		879 957	
Sum gjeld		2 334 098	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 323 617	0



Madverket AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ikke pensjonsforpliktelser.

Tapt egenkapital/Fortsatt drift

Selskapet har tapt egenkapitalen og har underskudd. Selskapet startet driften i slutten av året. Styret mener derfor driften vil gå med overskudd i 2020 og avlegger derfor regnskapet under forutsetningen om fortsatt drift.

Noter for Madverket AS

Organisasjonsnr. 923220518



Madverket AS

Noter 2019

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	0
+ Tilgang	1 586 107
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 586 107
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	30 184
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	30 184
Balanseført verdi pr 31/12	1 555 924
Prosentats for ord.avskr	10-20

Note 2 - Annen driftskostnad

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	-46 327
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	-5 570
= Grunnlag for årets skattekostnad	-51 897
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	-286 544
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	338 441
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	-11 417
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	-11 417
= Skattekostnad i resultatregnskapet	-11 417

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
----------------------------------	---



Madverket AS

Noter 2019

= Betalbar skatt i balansen 0

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	284 879	0
+ Utestående fordringer	1 665	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	338 441	0
= Grunnlag utsatt skatt	-51 897	0
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	51 897	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	51 897	0
Utsatt skattefordel	11 417	0

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 3 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Tobiassen Christoffer Andreas	100	33,33 %
Tobiassen Christian Andreas	100	33,33 %
Tobiassen Harald Andeas	100	33,33 %

Note 7 - Udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	0	0	0
Anvendt til årsresultat		-34 910	-34 910
Aksjekapital:	30 000	-5 570	24 430
Pr 31.12.	30 000	-40 480	-10 480



Madverket AS

Noter 2019



Madverket AS

Resultatregnskap

	Note	jul-des 19	
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		474 398	0
Sum driftsinntekter		474 398	0
Driftskostnader			
Varekostnad		247 133	0
Avskrivning på varige driftsmidler	1	30 184	0
Annen driftskostnad	2	218 846	0
Sum driftskostnader		496 163	0
DRIFTSRESULTAT		(21 765)	0
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		231	0
Sum finansinntekter		231	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		24 793	0
Sum finanskostnader		24 793	0
NETTO FINANSPOSTER		(24 562)	0
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(46 327)	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	(11 417)	0
ORDINÆRT RESULTAT		(34 910)	0
ÅRSRESULTAT		(34 910)	0
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	7	(34 910)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(34 910)	0



Madverket AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	11 417	0
Sum immaterielle eiendeler		11 417	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	1 555 924	0
Sum varige driftsmidler		1 555 924	0
SUM ANLEGGSMIDLER		1 567 341	0
OMLØPSMIDLER			
Varer		163 471	0
Fordringer			
Kundefordringer	5	83 271	0
Andre kortsiktige fordringer		501 209	0
Sum fordringer		584 480	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 326	0
SUM OMLØPSMIDLER		756 277	0
SUM EIENDELER		2 323 617	0
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	0
Annen innskutt egenkapital	7	(5 570)	0
Sum innskutt egenkapital		24 430	0
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(34 910)	0
Sum opptjent egenkapital		(34 910)	0
SUM EGENKAPITAL		(10 480)	0
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 454 141	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 454 141	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 454 141	0
KORTSIKTIG GJELD			
Kassekreditt		380 798	0
Leverandørgjeld		370 320	0
Skyldig offentlige avgifter		12 137	0
Annen kortsiktig gjeld		116 702	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		879 957	0
SUM GJELD		2 334 098	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 323 617	0

Høvåg, 20.mars 2020



Madverket AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
Christian Andreas Tobiassen Styreleder	Christopher Andreas Tobiassen Styremedlem		Harald Andreas Tobiass Styremedlem/Daglig led



**Årsregnskap 2019
for
Madverket AS**

Organisasjonsnr. 923220518

Utarbeidet av:

Vekstra Sør AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Stadionveien 21
4632 KRISTIANSAND S
Organisasjonsnr. 950068523