



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 931 695 339  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MATAE BERGEN AS  
Forretningsadresse: Skuteviksbodene 20  
5035 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

### 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: Kamila Paulina Niedziela  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2025

### Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

*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, 27.05.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		7 150 815	2 208 897
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 150 815</b>	<b>2 208 897</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 139 227	1 155 938
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 396 911	1 504 032
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		6 751	2 254
Annen driftskostnad		2 409 695	328 358
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 952 584</b>	<b>2 990 581</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 801 770</b>	<b>-781 684</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		1 848	67
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 848</b>	<b>67</b>
Annen rentekostnad		108 012	0
Annen finanskostnad		215	109
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>108 227</b>	<b>109</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-106 379</b>	<b>-42</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 908 149</b>	<b>-781 726</b>
Skattekostnad	4, 5	0	0
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-1 908 149</b>	<b>-781 726</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 908 149	-781 726
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 908 149</b>	<b>-781 726</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	11 249	18 000
Sum varige driftsmidler		11 249	18 000
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		11 249	18 000
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		832 481	1 372 500
Andre kortsiktige fordringer		0	82 358
Sum fordringer		832 481	1 454 858
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 208 732	687 805
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 208 732	687 805
Sum omløpsmidler		2 041 213	2 142 663
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 052 461</b>	<b>2 160 663</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Overkurs	10	763 333	763 333
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>863 333</b>	<b>863 333</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	10	2 689 875	781 726
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 689 875</b>	<b>-781 726</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 826 542</b>	<b>81 607</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4, 5	0	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 000 000	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 000 000</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 000 000</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		475 210	250 402
Skyldige offentlige avgifter	8	506 248	456 584
Kortsiktig konserngjeld	11	255 721	0
Annen kortsiktig gjeld		641 824	1 372 070
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 879 003</b>	<b>2 079 056</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 879 003</b>	<b>2 079 056</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 052 461</b>	<b>2 160 663</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 464426

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 931 695 339  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MATAE BERGEN AS  
Forretningsadresse: Skuteviksbodene 20  
5035 BERGEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

#### 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: Kamila Paulina Niedziela  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2025

#### 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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

*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, 26.05.2025

---

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: 931 695 339  
MATAE BERGEN AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		7 150 815	2 208 897
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 150 815</b>	<b>2 208 897</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 139 227	1 155 938
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 396 911	1 504 032
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		6 751	2 254
Annen driftskostnad		2 409 695	328 358
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 952 584</b>	<b>2 990 581</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 801 770</b>	<b>-781 684</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		1 848	67
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 848</b>	<b>67</b>
Annen rentekostnad		108 012	0
Annen finanskostnad		215	109
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>108 227</b>	<b>109</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-106 379</b>	<b>-42</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 908 149</b>	<b>-781 726</b>
Skattekostnad	4, 5	0	0
<b>Årsresultat</b>	<b>6</b>	<b>-1 908 149</b>	<b>-781 726</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 908 149	-781 726
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 908 149</b>	<b>-781 726</b>



Organisasjonsnr: 931 695 339  
MATAE BERGEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	11 249	18 000
Sum varige driftsmidler		11 249	18 000
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		11 249	18 000
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		832 481	1 372 500
Andre kortsiktige fordringer		0	82 358
Sum fordringer		832 481	1 454 858
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 208 732	687 805
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 208 732	687 805
Sum omløpsmidler		2 041 213	2 142 663
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 052 461</b>	<b>2 160 663</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Overkurs	10	763 333	763 333
Sum innskutt egenkapital		863 333	863 333



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	10	2 689 875	781 726
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 689 875</b>	<b>-781 726</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 826 542</b>	<b>81 607</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4, 5	0	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 000 000	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 000 000</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 000 000</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		475 210	250 402
Skyldige offentlige avgifter	8	506 248	456 584
Kortsiktig konserngjeld	11	255 721	0
Annen kortsiktig gjeld		641 824	1 372 070
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 879 003</b>	<b>2 079 056</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 879 003</b>	<b>2 079 056</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 052 461</b>	<b>2 160 663</b>



Organisasjonsnr: 931 695 339  
MATAE BERGEN 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. 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 30 000. 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: Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.

## Note

6

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Styret bekrefter at årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet har tapt egenkapital og hatt negativ kontantstrøm blant annet på grunn av at selskapet har vært i en utviklingsfase. Selskapet befinner seg i en tidlig kommersiell fase, og har fortsatt ikke oppnådd regningssvarende drift. Styret følger likviditetssituasjonen tett, og aksjonærene har gitt uttrykk for at de vil tilføre nødvendig kapital ved behov for å sikre videre drift av selskapet. Ledelsen har iverksatt tiltak for å bedre resultat og kontantstrøm, herunder en betydelig økning i oppdragsmengde og kostnadskontroll. På bakgrunn av dette er det forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt til grunn.

## Note



1

Antall årsverk i regnskapsåret  
7.00

Note  
2

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4376735.00	1304246.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	668311.00	184671.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	204005.00	0.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	147859.00	15115.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5396911.00	1504032.00

Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

7

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	20254.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	20254.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	9005.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	11249.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6751.00	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

Note

11

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

<u>Investering</u>	<u>Inng.balanse</u>	<u>Inntektsf.res</u>	<u>Andre endr.</u>	<u>Utg. balanse</u>
Matae AS	0.00	0.00	0.00	255721.00

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<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

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter



Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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



Årsregnskap for  
**MATAE BERGEN AS**  
931695339  
Regnskapsår  
01.01.2024 - 31.12.2024



MATAE BERGEN AS  
931 695 339

## Resultatregnskap

	Note	2024	14.06 - 31.12.2023
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		7 150 815	2 208 897
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 150 815</b>	<b>2 208 897</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-1 139 227	-1 155 938
Lønnskostnad	1, 2, 3	-5 396 911	-1 504 032
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-6 751	-2 254
Annen driftskostnad		-2 409 695	-328 358
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-8 952 584</b>	<b>-2 990 581</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 801 770</b>	<b>-781 684</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen finansinntekt		1 848	67
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 848</b>	<b>67</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-108 012	0
Annen finanskostnad		-215	-109
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-108 227</b>	<b>-109</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-106 379</b>	<b>-42</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-1 908 149</b>	<b>-781 726</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		-1 908 149	-781 726
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 908 149</b>	<b>-781 726</b>



MATAE BERGEN AS  
931 695 339

### Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	11 249	18 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>11 249</b>	<b>18 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>11 249</b>	<b>18 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		832 481	1 372 500
Andre kortsiktige fordringer		0	82 358
<b>Sum fordringer</b>		<b>832 481</b>	<b>1 454 858</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 208 732	687 805
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 208 732</b>	<b>687 805</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 041 213</b>	<b>2 142 663</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 052 461</b>	<b>2 160 663</b>



MATAE BERGEN AS  
931 695 339

## Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Overkurs	10	763 333	763 333
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>863 333</b>	<b>863 333</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	10	-2 689 875	-781 726
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 689 875</b>	<b>-781 726</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 826 542</b>	<b>81 607</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 000 000	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 000 000</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		475 210	250 402
Skyldige offentlige avgifter	8	506 248	456 584
Kortsiktig konserngjeld	11	255 721	0
Annen kortsiktig gjeld		641 824	1 372 070
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 879 003</b>	<b>2 079 056</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 879 003</b>	<b>2 079 056</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 052 461</b>	<b>2 160 663</b>

BERGEN, 15.02.2025

Hege Alne Rødland  
styrets leder

Roy Tore Lysen Jensen  
styremedlem



MATAE BERGEN AS  
931 695 339

## 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.

#### 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 30 000. 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:

Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.

### Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 7

### Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2024	14.06 - 31.12.2023
Lønn	4 376 735	1 304 246
Arbeidsgiveravgift	668 311	184 671
Pensjonskostnader	204 005	0
Andre relaterte ytelser	147 859	15 115
<b>Sum</b>	<b>5 396 911</b>	<b>1 504 032</b>



MATAE BERGEN AS  
931 695 339

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

### Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Bruker Nordea Liv AS

## Note 4 - Midlertidige 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:	01.01.2024	31.12.2024	Endring
Anleggsmidler	3 822	1 324	2 498
Fremførbart underskudd	-785 548	-2 681 724	1 896 176
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-781 726</b>	<b>-2 680 400</b>	<b>1 898 674</b>
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	781 726	2 680 400	-1 898 674
<b>Sum midlertidige forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2024 basert på 22 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2024	14.06 - 31.12.2023
Resultat før skatt	-1 908 149	0
Permanente forskjeller	9 475	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	2 498	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-1 896 176</b>	<b>0</b>

## Note 6 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Styret bekrefter at årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet har tapt egenkapital og hatt negativ kontantstrøm blant annet på grunn av at selskapet har vært i en utviklingsfase. Selskapet befinner seg i en tidlig kommersiell fase, og har fortsatt ikke oppnådd regningssvarende drift. Styret følger likviditetssituasjonen tett, og aksjonærene har gitt uttrykk for at de vil tilføre nødvendig kapital ved behov for å sikre videre drift av selskapet. Ledelsen har iverksatt tiltak for å bedre resultat og kontantstrøm, herunder en betydelig økning i oppdragsmengde og kostnadskontroll. På bakgrunn av dette er det forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt til grunn.



MATAE BERGEN AS  
931 695 339

## Note 7 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	20 254
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>20 254</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-9 005
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>11 249</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	6 751

## Note 8 - Bankinnskudd

	31.12.2024
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	207 430
Skyldig skattetrekk	-127 192

## Note 9 - Aksjekapital

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Herod AS	4 500	100,00	B-aksjer

## Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2023	100 000	763 333	-781 726	81 607
Årsresultat	0	0	-1 908 149	-1 908 149
<b>Egenkapital 31.12.2024</b>	<b>100 000</b>	<b>763 333</b>	<b>-2 689 875</b>	<b>-1 826 542</b>

## Note 11 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Investering	Inngående balanse	Inntektsført resultat	Andre endringer	Utgående balanse
Matae AS	0	0	0	255 721