



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 689 025
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVERGÅRDEN MATHUS AS
Forretningsadresse: Enga 8
8170 ENGAVÅGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Guro Mari Bukkøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.09.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 23.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		647 498	1 350 919
Annen driftsinntekt	1	35	
Sum inntekter		647 533	1 350 919
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		25 785	-3 455
Varekostnad	2	196 277	530 484
Lønnskostnad	3	212 495	405 946
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	31 375	24 052
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	37 450	
Annen driftskostnad	3, 5	248 635	406 743
Sum kostnader		752 017	1 363 770
Driftsresultat		-104 484	-12 851
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		261	
Sum finansinntekter		261	
Annen rentekostnad		3 941	5 443
Annen finanskostnad		9 159	6 350
Sum finanskostnader		13 100	11 793
Netto finans		-12 838	-11 793
Ordinært resultat før skattekostnad		-117 322	-24 644
Skattekostnad på resultat	6	-1 060	-5 422
Ordinært resultat etter skattekostnad		-116 262	-19 222
Årsresultat	7	-116 262	-19 222
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-116 262	-19 222



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		-116 262	-19 222
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-116 262	-19 222
Sum overføringer og disponeringer		-116 262	-19 222



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	72 262	106 113
Sum varige driftsmidler	4, 8	72 262	106 113
Sum anleggsmidler		72 262	106 113
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2, 8	2 607	25 785
Fordringer			
Kundefordringer	5, 8	8 879	18 271
Andre kortsiktige fordringer		12 457	22 781
Sum fordringer		21 336	41 052
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	-81 001	42 587
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-81 001	42 587
Sum omløpsmidler		-57 057	109 424
SUM EIENDELER		15 205	215 538

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	7, 10	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Annen innskutt egenkapital	7	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-101 183	15 079
Sum opptjent egenkapital		-101 183	15 079
Sum egenkapital	7	-76 753	39 509
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		1 060
Sum avsetninger for forpliktelser			1 060
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	8		
Obligasjonslån	8		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	24 425	51 101
Langsiktig konserngjeld	8		
Sum annen langsiktig gjeld	8	24 425	51 101
Sum langsiktig gjeld		24 425	52 161
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 841	40 129
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		2 639	31 994
Annen kortsiktig gjeld		20 053	51 744
Sum kortsiktig gjeld		67 533	123 867
Sum gjeld		91 958	176 028
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 205	215 538



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 725917

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 689 025
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVERGÅRDEN MATHUS AS
Forretningsadresse: Enga 8
8170 ENGAVÅGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Guro Mari Bukkøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.09.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 09.09.2023

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: 925 689 025
ØVERGÅRDEN MATHUS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		647 498	1 350 919
Annen driftsinntekt	1	35	
Sum inntekter		647 533	1 350 919
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		25 785	-3 455
Varekostnad	2	196 277	530 484
Lønnskostnad	3	212 495	405 946
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	31 375	24 052
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	37 450	
Annen driftskostnad	3, 5	248 635	406 743
Sum kostnader		752 017	1 363 770
Driftsresultat		-104 484	-12 851
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		261	
Sum finansinntekter		261	
Annen rentekostnad		3 941	5 443
Annen finanskostnad		9 159	6 350
Sum finanskostnader		13 100	11 793
Netto finans		-12 838	-11 793
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	6	-1 060	-5 422
Ordinært resultat etter skattekostnad		-116 262	-19 222
Årsresultat	7	-116 262	-19 222
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-116 262	-19 222
Totalresultat		-116 262	-19 222
Overføringer og disponeringer			



Overført fra annen egenkapital	-116 262	-19 222
Sum overføringer og disponeringer	-116 262	-19 222



Organisasjonsnr: 925 689 025
ØVERGÅRDEN MATHUS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	72 262	106 113
Sum varige driftsmidler	4, 8	72 262	106 113
Sum anleggsmidler		72 262	106 113
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2, 8	2 607	25 785
Fordringer			
Kundefordringer	5, 8	8 879	18 271
Andre kortsiktige fordringer		12 457	22 781
Sum fordringer		21 336	41 052
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	-81 001	42 587
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-81 001	42 587
Sum omløpsmidler		-57 057	109 424
SUM EIENDELER		15 205	215 538
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 10	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Annen innskutt egenkapital	7	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-101 183	15 079
Sum opptjent egenkapital		-101 183	15 079
Sum egenkapital	7	-76 753	39 509
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		1 060
Sum avsetninger for forpliktelseser			1 060
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	8		
Obligasjonslån	8		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	24 425	51 101
Langsiktig konserngjeld	8		
Sum annen langsiktig gjeld	8	24 425	51 101
Sum langsiktig gjeld		24 425	52 161
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 841	40 129
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		2 639	31 994
Annen kortsiktig gjeld		20 053	51 744
Sum kortsiktig gjeld		67 533	123 867
Sum gjeld		91 958	176 028
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 205	215 538



Organisasjonsnr: 925 689 025
ØVERGÅRDEN MATHUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
1.50

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

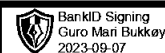
Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022

Øvergården Mathus AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 925 689 025



RESULTATREGNSKAP

ØVERGÅRDEN MATHUS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		647 498	1 350 919
Annen driftsinntekt	1	35	0
Sum driftsinntekter		647 533	1 350 919
Varekostnad	2	196 277	530 484
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		25 785	-3 455
Lønnskostnad	3	212 495	405 946
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	31 375	24 052
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	37 450	0
Annen driftskostnad	3, 5	248 635	406 743
Sum driftskostnader		752 017	1 363 770
Driftsresultat		-104 484	-12 851
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		261	0
Annen rentekostnad		3 941	5 443
Annen finanskostnad		9 159	6 350
Resultat av finansposter		-12 838	-11 793
Resultat før skattekostnad		-117 322	-24 644
Skattekostnad på resultat	6	-1 060	-5 422
Resultat		-116 262	-19 222
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	7	-116 262	-19 222
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital		116 262	19 222
Sum overføringer		-116 262	-19 222



BALANSE

ØVERGÅRDEN MATHUS AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	72 262	106 113
Sum varige driftsmidler	4, 8	72 262	106 113
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		72 262	106 113
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	2, 8	2 607	25 785
FORDRINGER			
Kundefordringer	5, 8	8 879	18 271
Andre kortsiktige fordringer		12 457	22 781
Sum fordringer		21 336	41 052
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	-81 001	42 587
Sum omløpsmidler		-57 057	109 424
Sum eiendeler		15 205	215 538



BALANSE

ØVERGÅRDEN MATHUS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	-101 183	15 079
Sum opptjent egenkapital		-101 183	15 079
Sum egenkapital	7	-76 753	39 509
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	6	0	1 060
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	24 425	51 101
Sum annen langsiktig gjeld	8	24 425	51 101
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		44 841	40 129
Skyldig offentlige avgifter		2 639	31 994
Annen kortsiktig gjeld		20 053	51 744
Sum kortsiktig gjeld		67 533	123 867
Sum gjeld		91 958	176 028
Sum egenkapital og gjeld		15 205	215 538

Styret i Øvergården Mathus AS

Guro Mari Bukkøy
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Driften omfatter salg og servering av mat og drikke. Inntektsføringen ved salg av varer og tjenester skjer daglig basert på dagsoppgjørene fra kassesystemet.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Offentlig tilskudd

Selskapet har mottatt kr. 66 000 i tilskudd fra kommunen som kompensasjon knyttet til konsekvensen av smitteverntiltak i forbindelse med corona-pandemien.

Note 2 Varer

Varelager	2022	2021
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	0	12 266
Lager av innkjøpte handelsvarer	2 607	13 520
Sum varelager	2 607	25 785

Varebeholdningen består av råvarer for bearbeiding til matretter for servering, samt ferdigvarer i form av drikkevarer. Av samlet varelagerverdi for Øvergården Mathus AS pr. 31.12.2022 er kr. 2 607 vurdert til anskaffelseskost, mens kr. 0 er nedskrevet til virkelig verdi. Da det er lavsesong ved årsskifte, så er lagerbeholdningen holdt til et minimum. Videre aktivitet vil vurderes gjennom 2023.



Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	189 007	369 363
Arbeidsgiveravgift	9 954	19 214
Pensjonskostnader	7 401	7 981
Andre ytelser	6 133	9 387
Sum	212 495	405 946

Aktiviteten i 2022 er redusert og har vært mer sporadisk. Kostnadene til lønn påvirkes av dette, da det ikke har vært fast ansatte gjennom året. Netto har aktiviteten tilsvart at selskapet har sysselsatt ca 0,5 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har gjort fravalg av revisjon og har derfor ikke kostnader til slike tjenester.

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	131 898	131 898
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	34 974	34 974
= Anskaffelseskost 31.12.22	166 872	166 872
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	57 159	57 159
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.22	37 450	37 450
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	94 609	94 609
= Bokført verdi 31.12.22	72 262	72 262
Årets ordinære avskrivninger	31 374	31 374
Årets nedskrivninger	37 450	37 450
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	20 % - Lineært	

Virksomheten er besluttet avviklet. Driftsmidler er solgt i løpet av 2023. Driftsmidlenes verdi er satt til det laveste av realisasjonsverdi og bokført verdi pr 31.12.2022. Nedskrivninger ut over ordinære avskrivninger er klassifisert som egen post i resultatet.

Note 5 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	15 724	25 117
Avsetning til tap	-6 845	-6 845
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	8 879	31 962



Sum resultatførte tap på krav 0 0

Tap på krav klassifiseres som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-1 060	-5 422
Skattekostnad ordinært resultat	-1 060	-5 422
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-117 322	-24 644
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	43 111	10 756
Skattepliktig inntekt	-74 212	-13 888
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-20 166	25 551	45 717
Varebeholdning	2 607	0	-2 607
Fordringer	-6 845	-6 845	0
Sum	-24 404	18 706	43 111
Akkumulert fremførbart underskudd	-88 100	-13 888	74 212
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	112 504	0	-112 504
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	4 818	4 818
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	1 060	1 060

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	30 000	-5 570	15 079	39 509
Årets resultat			-116 262	-116 262
Pr 31.12.2022	30 000	-5 570	-101 183	-76 753

Aktiviteten i selskapet har i 2022 blitt vesentlig redusert, og styret har i begynnelsen av 2023 besluttet å avvike driften. Driftsmidlene er i løpet av våren 2023 solgt. Resultatet i 2022 påvirkes av nedskrivninger på



driftsmidler som er realisert med tap i 2023.



Note 8 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn 1 år etter regnskapsårets slutt

	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	24 425	51 101
Sum	24 425	51 101

Lånet er tatt opp i forbindelse med etableringen av selskapet og er benyttet til kjøp av inventar og de bygningsmessige tilpasningene som er gjort knyttet til kjøkken og serveringslokale. Lånet er forventet innfridd 01.11.2023. Lånerenten har i 2022 vært på 6,30 %.

Sikkerhetsstillelse	Bokført verdi
Driftsmidler	46 790
Fordringer	15 724
Varelager	2 607
	65 121

I tillegg har aksjonær kausjonert for lånet.

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 0.

Note 10 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ØVERGÅRDEN MATHUS AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1	30 000,0	30 000
Sum	1		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Guro Mari Bukkøy	1	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Guro Mari Bukkøy	styreleder/daglig leder	1
Totalt antall aksjer		1