



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 063 440  
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap, delt ansvar  
Foretaksnavn: BRØDRENE MATHISENS SAGBRUK OG  
TRELASTHANDEL DA  
Forretningsadresse: Kjosveien 4  
9515 ALTA

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Arnulf Østmo Mathisen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 06.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		30 929 208	24 083 877
<b>Sum inntekter</b>		<b>30 929 208</b>	<b>24 083 877</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		23 067 631	17 382 010
Lønnskostnad	1, 2, 9	3 897 340	3 698 874
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		375 535	564 062
Annen driftskostnad	2	2 244 017	1 695 660
<b>Sum kostnader</b>		<b>29 584 522</b>	<b>23 340 605</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 344 686</b>	<b>743 271</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		11 098	476
Annen finansinntekt		37 310	22 188
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 173	8 362
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>49 581</b>	<b>31 026</b>
Annen rentekostnad		144 311	140 685
Annen finanskostnad		8 629	5 649
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>152 940</b>	<b>146 334</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-103 359</b>	<b>-115 308</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	3	<b>1 241 327</b>	<b>627 963</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 241 327</b>	<b>627 963</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 241 327</b>	<b>627 963</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 241 327</b>	<b>627 963</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 241 327</b>	<b>627 963</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		1 241 327	627 963
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 241 327</b>	<b>627 963</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		2 289 482	2 568 915
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		258 611	214 713
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 548 093</b>	<b>2 783 628</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>	4	<b>2 548 093</b>	<b>2 783 628</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>5 857 786</b>	<b>5 265 771</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5, 6	5 914 170	5 152 706
Andre fordringer		133 029	143 875
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 047 199</b>	<b>5 296 581</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 133 648	491 565
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 133 648</b>	<b>491 565</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>13 038 633</b>	<b>11 053 917</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 586 726</b>	<b>13 837 545</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	10 272 643	9 031 317



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 272 643</b>	<b>9 031 316</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>10 272 643</b>	<b>9 031 316</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 601 653	1 981 657
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 601 653</b>	<b>1 981 657</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 601 653</b>	<b>1 981 657</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 426 888	2 417 264
Skyldige offentlige avgifter		961 115	91 768
Annen kortsiktig gjeld		324 427	315 540
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 712 430</b>	<b>2 824 572</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 314 083</b>	<b>4 806 229</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 586 726</b>	<b>13 837 545</b>



## Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i

**Brødrene Mathisens Sagbruk og Trelasthandel DA**

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert Brødrene Mathisens Sagbruk og Trelasthandel DA' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 241 327. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

##### *Grunnlag for konklusjonen*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

##### *Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

##### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avggi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god



## Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

### Uttalelse om øvrige lovmessige krav

#### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Nesbru, den 18. mai 2018

**Stiansen & Co AS**

Oddvar Mella

Statsautorisert revisor

Revisjonsberetning for Brødrene Mathisens Sagbruk og Trelasthandel DA – side 2



<b>Brødrene Mathisens Sagbruk og Trelasthandel DA</b>			
Resultatregnskap			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Salgsinntekt		30 929 208	24 083 877
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>30 929 208</b>	<b>24 083 877</b>
Varekostnad		23 067 631	17 382 010
Lønnskostnad	1, 2, 9	3 897 340	3 698 874
Avskrivning på driftsmidler		375 535	564 062
Annen driftskostnad	2	2 244 017	1 695 660
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>29 584 522</b>	<b>23 340 605</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 344 686</b>	<b>743 271</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		11 098	476
Annen finansinntekt		37 310	22 188
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		1 173	8 362
Annen rentekostnad		144 311	140 685
Annen finanskostnad		8 629	5 649
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-103 359</b>	<b>-115 308</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	3	1 241 327	627 963
<b>Ordinært resultat</b>		<b>1 241 327</b>	<b>627 963</b>
<b>Årsoverskudd</b>		<b>1 241 327</b>	<b>627 963</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til egenkapitalkonti		1 241 327	627 963
<b>Sum overføringer</b>		<b>1 241 327</b>	<b>627 963</b>



<b>Brødrene Mathisens Sagbruk og Trelasthandel DA</b>			
<b>Balanse</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 289 482	2 568 915
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		258 611	214 713
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b><u>2 548 093</u></b>	<b><u>2 783 628</u></b>
<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>4</b>	<b><u>2 548 093</u></b>	<b><u>2 783 628</u></b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		5 857 786	5 265 771
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5, 6	5 914 170	5 152 706
Andre kortsiktige fordringer		133 029	143 875
<b>Sum fordringer</b>		<b><u>6 047 199</u></b>	<b><u>5 296 581</u></b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 133 648	491 565
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b><u>13 038 633</u></b>	<b><u>11 053 917</u></b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b><u>15 586 726</u></b>	<b><u>13 837 545</u></b>

**Brødrene Mathisens Sagbruk og Trelasthandel DA**

## Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	<u>10 272 643</u>	<u>9 031 317</u>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u><b>10 272 643</b></u>	<u><b>9 031 316</b></u>
<b>Sum egenkapital</b>		<u><b>10 272 643</b></u>	<u><b>9 031 316</b></u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	<u>1 601 653</u>	<u>1 981 657</u>
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<u><b>1 601 653</b></u>	<u><b>1 981 657</b></u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 426 888	2 417 264
Skyldig offentlige avgifter		961 115	91 768
Annen kortsiktig gjeld		<u>324 427</u>	<u>315 540</u>
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u><b>3 712 430</b></u>	<u><b>2 824 572</b></u>
<b>Sum gjeld</b>		<u><b>5 314 083</b></u>	<u><b>4 806 229</b></u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u><b>15 586 726</b></u>	<u><b>13 837 545</b></u>

Alta 18.05.18

Styret i Brødrene Mathisens Sagbruk og Trelasthandel DA

  
Arnulf Østmo Mathisen  
Daglig leder/deltaker

  
Terje Mathisen  
Deltaker



## Brødrene Mathisen Sagbruk og Trelasthandel DA

### Noter til regnskapet for 2017

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

#### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Skatt

Betalbar skatt lignes på deltakerne.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

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. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

#### Varer

Varer er vurdert til anskaffelseskost.

#### 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.

#### Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



## Brødrene Mathisen Sagbruk og Trelasthandel DA

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 1 Lønnskostnader

Lønnskostnader	2017	2016
Lønn	3 248 907	3 196 662
Lønnskostnader eiere	536 691	396 734
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	61 855	60 741
Andre lønnsrelaterte ytelser	47 869	42 720
<b>Sum</b>	<b>3 897 339</b>	<b>3 698 873</b>

Selskapet har i 2017 sysselsatt ca 9,5 årsverk.

#### Note 2 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

##### Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styre
Lønn	0	
Pensjonskostnader	0	
Annen godtgjørelse	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

##### Godtgjørelse til revisor

Det er i 2017 kostnadsført kr 43 000 for revisjon og kr 30 000 for andre tjenester  
Begge beløp er ex mva.

#### Note 3 Skatt

Følgende ligger til grunn for den skattemessige behandling av eier :

	2017	2016
<b>Beregning av årets skattegrunnlag:</b>		
Resultat før skattekostnad	1 241 327	627 963
Permanente forskjeller *)	3 420	3 132
Endring i midlertidige forskjeller	42 673	429 637
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>1 287 420</b>	<b>1 060 732</b>



## Brødrene Mathisen Sagbruk og Trelasthandel DA

### Noter til regnskapet for 2017

#### Oversikt over midlertidige forskjeller:

Fordringer	-400 000	-400 000
Varer	0	0
Anleggsmidler	-1 602 916	-1 560 243
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0
<b>Sum</b>	<b>-2 002 916</b>	<b>-1 960 243</b>

23/24 % utsatt skatt/-skattefordel	-460 671	-470 458
------------------------------------	----------	----------

\*) Inkluderer: Ikke fradragsberettigede kostnader, som for eksempel representasjon, samt fradrag for resultatandel knyttet til tilknyttet selskap (resultatandelen trekkes ut ettersom den allerede er skattlagt hos de enkelte selskapene)

#### Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner	Fast eiendom	Total
Anskaffelseskost 01.01	2 115 115	4 019 536	6 134 651
Tilgang	140 000	-	140 000
Avgang	-	-	-
<b>Anskaffelseskost pr. 31.12</b>	<b>2 255 115</b>	<b>4 019 536</b>	<b>6 274 651</b>
Akkumulert avskrivning 01.01	(1 875 500)	(1 475 523)	(3 351 023)
Avskrivning	(117 444)	(258 091)	(375 535)
<b>Balanseført verdi 31.12</b>	<b>262 171</b>	<b>2 285 922</b>	<b>2 548 093</b>

Årets avskrivninger	117 444	258 091	375 535
---------------------	---------	---------	---------

#### Note 5 Fordringer og gjeld

	2017	2016
Kundefordringer	5 254 815	3 683 460
Avsetning til tap	-400 000	-400 000
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	601 653	981 657
Gjeld som er sikret ved pant utgjør	601 653	981 657
Balanseført verdi av de pansatte eiendelene utgjør	2 408 092	2 783 628

Brødrene Mathisen Sagbruk og Trelasthandel DA



## Brødrene Mathisen Sagbruk og Trelasthandel DA

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 6 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående parter

Det er ikke ydet lån eller stillet sikkerhet til fordel for eiere eller deres nærstående.

#### Note 7 Bankinnskudd

	2017	2016
Bundne skattetrekksmidler:	130 741	126 897

#### Note 8 Selskapskapital

Selskapet har 9 deltakere.

		Andeler	Eierandel
Arnulf Mathisen	daglig leder	48 279	48,3 %

#### Note 9 Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller kravene i denne lov.