



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 445 073
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATLEVERANSER AS
Forretningsadresse: Enerhauggata 1
0651 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Jon Helge Nesheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 979 853	12 715 763
Annen driftsinntekt		200 138	172 836
Sum inntekter		13 179 990	12 888 599
Kostnader			
Varekostnad		8 424 929	8 371 473
Lønnskostnad	1	2 951 810	2 212 236
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	188 000	177 549
Annen driftskostnad	1	1 545 885	1 955 353
Sum kostnader		13 110 623	12 716 611
Driftsresultat		69 367	171 988
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 535	5 237
Annen finansinntekt		8 443	180
Sum finansinntekter		16 979	5 417
Annen rentekostnad		98 423	79 976
Annen finanskostnad			10 341
Sum finanskostnader		98 423	90 318
Netto finans		-81 444	-84 900
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 077	87 088
Skattekostnad på ordinært resultat	3	963	24 895
Ordinært resultat etter skattekostnad	5	-13 040	62 193
Årsresultat		-13 040	62 193
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-13 040	62 193
Totalresultat		-13 040	62 193



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-13 040	62 193
Sum overføringer og disponeringer	5	-13 040	62 193



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	66 838	67 801
Goodwill	2		50 000
Sum immaterielle eiendeler		66 838	117 801
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 6	486 823	155 351
Sum varige driftsmidler		486 823	155 351
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7	42 141	42 141
Sum finansielle anleggsmidler		42 141	42 141
Sum anleggsmidler		595 802	315 293
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	418 858	378 161
Fordringer			
Kundefordringer	6	488 869	469 317
Andre fordringer	6	583 418	504 244
Sum fordringer		1 072 287	973 561
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4, 6	76 543	65 425
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		76 543	65 425
Sum omløpsmidler		1 567 688	1 417 146
SUM EIENDELER		2 163 490	1 732 439

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		273 280	260 240
Sum opptjent egenkapital		-273 280	-260 240
Sum egenkapital	5	-173 280	-160 240
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	426 327	
Sum annen langsiktig gjeld		426 327	
Sum langsiktig gjeld		426 327	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	503 563	435 991
Leverandørgjeld		651 461	360 042
Skyldige offentlige avgifter		261 706	163 395
Annen kortsiktig gjeld	6, 1	493 713	933 250
Sum kortsiktig gjeld		1 910 442	1 892 678
Sum gjeld		2 336 769	1 892 678
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 163 490	1 732 439



 Legally signed by
Ivan Christoffer Nesheim
25.06.2019

 Legally signed by
Jennifer C Lindqvist
26.06.2019

Årsoppgjøret 2018

Matleveranser AS

Innhold:

Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning



Org.nr: 994 445 073



Legally signed by
Ivan Christoffer Nesheim
25.06.2019

Legally signed by
Jennifer C. Lindqvist
26.06.2019

Resultatregnskap

Matleveranser AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		12 979 853	12 715 763
Annen driftsinntekt		200 138	172 836
Sum driftsinntekter		13 179 990	12 888 599
Varekostnad		8 424 929	8 371 473
Lønnskostnad	1	2 951 810	2 212 236
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	188 000	177 549
Annen driftskostnad	1	1 545 885	1 955 353
Sum driftskostnader		13 110 623	12 716 611
Driftsresultat		69 367	171 988
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 535	5 237
Annen finansinntekt		8 443	180
Annen rentekostnad		98 423	79 976
Annen finanskostnad		0	10 341
Resultat av finansposter		-81 444	-84 900
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 077	87 088
Skattekostnad på ordinært resultat	3	963	24 895
Ordinært resultat	5	-13 040	62 193
Årsresultat		-13 040	62 193
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	62 193
Overført til udekket tap		13 040	0
Sum overføringer	5	-13 040	62 193

Matleveranser AS

Org.nr: 994 445 073



Legally signed by
Ivan Christoffer Nesheim
25.06.2019

Legally signed by
Jennifer C. Lindqvist
26.06.2019

Balanse

Matleveranser AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	66 838	67 801
Goodwill	2	0	50 000
Sum immaterielle eiendeler		66 838	117 801
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	486 823	155 351
Sum varige driftsmidler		486 823	155 351
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	7	42 141	42 141
Sum finansielle anleggsmidler		42 141	42 141
Sum anleggsmidler		595 802	315 293
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6	418 858	378 161
Fordringer			
Kundefordringer	6	488 869	469 317
Andre kortsiktige fordringer	6	583 418	504 244
Sum fordringer		1 072 287	973 561
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4, 6	76 543	65 425
Sum omløpsmidler		1 567 688	1 417 146
Sum eiendeler		2 163 490	1 732 439

Matleveranser AS

Org.nr: 994 445 073



Legally signed by
Ivan Christoffer Nesheim
25.06.2019

Legally signed by
Jennifer C Lindqvist
26.06.2019

Balanse Matleveranser AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-273 280	-260 240
Sum opptjent egenkapital		-273 280	-260 240
Sum egenkapital	5	-173 280	-160 240
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	426 327	0
Sum annen langsiktig gjeld		426 327	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	503 563	435 991
Forskudd fra kunder	6	268 669	269 612
Gjeld til aksjonær	1	17 682	501 510
Leverandørgjeld		651 461	360 042
Skyldig offentlige avgifter		261 706	163 395
Annen kortsiktig gjeld		207 361	162 129
Sum kortsiktig gjeld		1 910 442	1 892 678
Sum gjeld		2 336 769	1 892 678
Sum egenkapital og gjeld		2 163 490	1 732 439

Oslo, 25.06.2019
Styret i Matleveranser AS

Ivan Christoffer Nesheim
Styreleder

Jennifer Christina Lindqvist
Daglig leder



Noter

Matleveranser AS

Legally signed by
Ivan Christoffer Nesheim
25.06.2019

Legally signed by
Jennifer C. Lindqvist
26.06.2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er avgitt under forutsetning fortsatt drift.

Driftsinntekter

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

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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

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.



Noter

Matleveranser AS

Legally signed by
Ivan Christoffer Nesheim
25.06.2019

Legally signed by
Jennifer C Lindqvist
26.06.2019

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønn, feriepenger, mv.	2 539 806	1 914 797
Arbeidsgiveravgift	385 927	286 162
Andre oppgavepliktige godtgjørelser	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen personalkostnad	26 076	11 277
Sum	2 951 810	2 212 236

Antall årsverk utgjør: 9

	Daglig leder	Styre
Lønn, feriepenger, mv. inkl lønn Sverige	402 361	
Pensjonsutgifter	0	
Andre ytelser	0	

Det foreligger ikke avtale om bonus, etterlønn eller tegningsretter for daglig leder eller styreleder.

Selskapet har kortsiktig gjeld til nærstående til aksjonær på kr 15 861. Renter er ikke beregnet. Gjelden vil bli tilbakebetalt i 2019.

OTP

Selskapet har inngått avtale om tjenestepensjon som tilfredsstillers lovens krav.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 37 930.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 32 185.

Note 2 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	362 500	827 600	1 190 100
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		469 472	469 472
= Anskaffelseskost 31.12.18	362 500	1 297 072	1 659 572
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	362 500	810 249	1 172 749
= Bokført verdi 31.12.18	0	486 823	486 823
Årets ordinære avskrivninger	50 000	138 000	188 000
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	



Noter

Matleveranser AS

Legally signed by
Ivan Christoffer Nesheim
25.06.2019

Legally signed by
Jennifer C Lindqvist
26.06.2019

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	963	24 895
Skattekostnad ordinært resultat	963	24 895
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-12 077	87 088
Permanente forskjeller	3 057	4 356
Endring i midlertidige forskjeller	-12 505	69 975
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-161 419
Skattepliktig inntekt	-21 525	0
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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-226 203	-239 794	-13 591
Varebeholdning	-1	0	0
Fordringer	-46 659	-45 573	1 086
Sum	-272 862	-285 367	-12 505
Akkumulert fremførbart underskudd	-30 946	-9 421	21 525
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-303 808	-294 788	9 020
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-66 838	-67 801	-963

Note 4 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med 62 244.

Limit kassekreditt er på kr 500 000,- og alt er benyttet.



Noter

Matleveranser AS

Legally signed by
Ivan Christoffer Nesheim
25.06.2019

Legally signed by
Jennifer C Lindqvist
26.06.2019

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum EK
Egenkapital 01.01.2018	100 000	0	-260 240	-160 240
Årets resultat			-13 040	-13 040
Egenkapital 31.12.2018	100 000	0	-273 280	-173 280

Hele aksjekapitalen er tapt. Selskapet arbeider kontinuerlig med å få til en lønnsom drift og å få ned kostnadene. Selskapets plan er at aksjekapitalen skal være intakt i løpet av 2019.

Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2018	31.12.2017
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Gjeld til kredittinstitusjoner	462 954	
Forskudd fra kunder (Gjeld factoringsselskap)	268 669	269 612
Sum	731 623	269 612
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftsløsøre, inventar (motorvogner)	422 469	
Lager av varer og annen beholdning	418 858	378 161
Kundefordringer	488 869	469 317
Andre kortsiktige fordringer	583 220	504 244
Bankinnskudd, kontanter o.l.	76 543	65 425
Sum	1 989 959	1 417 146

Sikkerhetsstillelsen er begrenset oppad til kr 4 000 000.

Note 7 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2018	2017
Andre fordringer (depositum)	42 141	42 141
Sum langsiktige fordringer	42 141	42 141



Noter

Legally signed by
Ivan Christoffer Nesheim
25.06.2019

Legally signed by
Jennifer C Lindqvist
26.06.2019

Matleveranser AS

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Matleveranser AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ann-Chatrin Fallberg	50	50,0	50,0
Ivan Christoffer Nesheim	50	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Ivan Christoffer Nesheim	Styreleder	50



Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Kjersti Øyslebø Brataas
Trygve Plener
Ole Christian Rasmussen

Medlem av
Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Matleveranser AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Matleveranser AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 13 040. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2018, resultatregnskap for regnskapsåret 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 31.12.2018, og av dets resultater 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 International Standards on Auditing (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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 5 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 13 040 i regnskapsåret 2018. Dette forholdet og andre omstendigheter som er beskrevet i note 5, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 avgi 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 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 bokføringskikk i Norge.

Moss, 27.06.2019

BDT Viken Revisjon AS

Trygve Plener

Registrert revisor

