



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 818 393  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TILSTEDE MAT OG MER AS  
Forretningsadresse: Markens gate 29  
4611 KRISTIANSAND S

### 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: Benjamin T. Dogan  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2023

### 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, 01.06.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		7 747 540	6 373 013
Annen driftsinntekt		1 079 876	830 013
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 827 416</b>	<b>7 203 025</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 248 696	1 955 338
Lønnskostnad	3	4 515 304	3 245 905
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	80 047	75 520
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	3	1 936 776	1 461 807
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 780 823</b>	<b>6 738 570</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>46 593</b>	<b>464 456</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 493	2 765
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 493</b>	<b>2 765</b>
Annen rentekostnad		23 855	30 675
Annen finanskostnad		1 080	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>24 935</b>	<b>30 675</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-23 442</b>	<b>-27 910</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>23 151</b>	<b>436 546</b>
Skattekostnad på resultat	4	5 908	97 536
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>17 243</b>	<b>339 010</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>17 243</b>	<b>339 010</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>17 243</b>	<b>339 010</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>17 243</b>	<b>339 010</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			31 162
Avsatt til annen egenkapital	6	17 243	307 848
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>17 243</b>	<b>339 010</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	13 350	12 599
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>13 350</b>	<b>12 599</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	216 500	247 937
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>216 500</b>	<b>247 937</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>229 850</b>	<b>260 536</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>192 943</b>	<b>134 140</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		707 547	142 170
Andre kortsiktige fordringer		5 772	63 837
Konsernfordringer		204 500	200 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>917 819</b>	<b>406 007</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		975 121	1 305 197
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>975 121</b>	<b>1 305 197</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 085 883</b>	<b>1 845 345</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 315 734</b>	<b>2 105 881</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1, 6	300 000	300 000



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>300 000</b>	<b>300 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	325 091	307 848
Udisponert resultat			
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>325 091</b>	<b>307 848</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>625 091</b>	<b>607 848</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	2		
Obligasjonslån	2		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	307 540	602 407
Langsiktig konserngjeld	2		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>307 540</b>	<b>602 407</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>307 540</b>	<b>602 407</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		232 061	153 213
Betalbar skatt	4	6 659	10 760
Skyldig offentlige avgifter		484 152	316 562
Kortsiktig konserngjeld		71 411	
Annen kortsiktig gjeld		588 821	415 090
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 383 103</b>	<b>895 626</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 690 643</b>	<b>1 498 033</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 315 734</b>	<b>2 105 881</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 446010

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 818 393  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TILSTEDE MAT OG MER AS  
Forretningsadresse: Markens gate 29  
4611 KRISTIANSAND S

#### 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: Benjamin T. Dogan  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2023

#### Revisjon

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, 08.06.2023



Organisasjonsnr: 997 818 393  
TILSTEDE MAT OG MER AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		7 747 540	6 373 013
Annen driftsinntekt		1 079 876	830 013
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 827 416</b>	<b>7 203 025</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 248 696	1 955 338
Lønnskostnad	3	4 515 304	3 245 905
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	80 047	75 520
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	3	1 936 776	1 461 807
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 780 823</b>	<b>6 738 570</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>46 593</b>	<b>464 456</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 493	2 765
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 493</b>	<b>2 765</b>
Annen rentekostnad		23 855	30 675
Annen finanskostnad		1 080	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>24 935</b>	<b>30 675</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-23 442</b>	<b>-27 910</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>23 151</b>	<b>436 546</b>
Skattekostnad på resultat	4	5 908	97 536
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>17 243</b>	<b>339 010</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>17 243</b>	<b>339 010</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>17 243</b>	<b>339 010</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>17 243</b>	<b>339 010</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			31 162
Avsatt til annen egenkapital	6	17 243	307 848



Sum overføringer og  
disponeringer

17 243

339 010



Organisasjonsnr: 997 818 393  
TILSTEDE MAT OG MER AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	13 350	12 599
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>13 350</b>	<b>12 599</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	5	216 500	247 937
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>216 500</b>	<b>247 937</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>229 850</b>	<b>260 536</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>192 943</b>	<b>134 140</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
		707 547	142 170
Andre kortsiktige fordringer			
		5 772	63 837
Konsernfordringer			
		204 500	200 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>917 819</b>	<b>406 007</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		975 121	1 305 197
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>975 121</b>	<b>1 305 197</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 085 883</b>	<b>1 845 345</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 315 734</b>	<b>2 105 881</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1, 6	300 000	300 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>300 000</b>	<b>300 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			
	6	325 091	307 848
Udisponert resultat			
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>325 091</b>	<b>307 848</b>



<b>Sum egenkapital</b>		<b>625 091</b>	<b>607 848</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	2		
Obligasjonslån	2		
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	2	307 540	602 407
Langsiktig konserngjeld	2		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>307 540</b>	<b>602 407</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>307 540</b>	<b>602 407</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		232 061	153 213
Betalbar skatt	4	6 659	10 760
Skyldig offentlige avgifter		484 152	316 562
Kortsiktig konserngjeld		71 411	
Annen kortsiktig gjeld		588 821	415 090
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 383 103</b>	<b>895 626</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 690 643</b>	<b>1 498 033</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 315 734</b>	<b>2 105 881</b>



Organisasjonsnr: 997 818 393  
TILSTEDE MAT OG MER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
12.00

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## 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>
---	--------------	------------------

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

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



## iRevisjon

iRevisjon AS  
Skippergata 2, 4611 Kristiansand S  
Tlf: + 47 38 12 95 55  
Org.nr.: NO 965 820 310

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Tilstede Mat og Mer AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert selskapet Tilstede Mat og Mer AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 17 243. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet ett rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 avviklet.

Medlemmer av Den norske Revisorforening



## iRevisjon

Tilstede Mat og Mer AS – revisors beretning 2022

### *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 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>

Kristiansand, 26. mai 2023  
**iRevisjon AS**

Jan Hægeland  
Statsautorisert revisor



# Årsregnskap 2022

## Tilstede Mat Og Mer AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 997 818 393



### RESULTATREGNSKAP

#### TILSTEDE MAT OG MER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		7 747 540	6 373 013
Annen driftsinntekt		1 079 876	830 013
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>8 827 416</b>	<b>7 203 025</b>
Varekostnad		2 248 696	1 955 338
Lønnskostnad	3	4 515 304	3 245 905
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	80 047	75 520
Annen driftskostnad	3	1 936 776	1 461 807
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>8 780 823</b>	<b>6 738 570</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>46 593</b>	<b>464 456</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		1 493	2 765
Annen rentekostnad		23 855	30 675
Annen finanskostnad		1 080	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-23 442</b>	<b>-27 910</b>
Resultat før skattekostnad		23 151	436 546
Skattekostnad på resultat	4	5 908	97 536
<b>Årsresultat</b>		<b>17 243</b>	<b>339 010</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital	6	17 243	307 848
Overført til udekket tap		0	-31 162
<b>Sum overføringer</b>		<b>17 243</b>	<b>339 010</b>



### BALANSE

#### TILSTEDE MAT OG MER AS

EIENDELER	Note	2022	2021
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	4	13 350	12 599
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>13 350</b>	<b>12 599</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	216 500	247 937
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>216 500</b>	<b>247 937</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>229 850</b>	<b>260 536</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning		192 943	134 140
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		707 547	142 170
Andre kortsiktige fordringer		5 772	63 837
Konsernfordringer		204 500	200 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>917 819</b>	<b>406 007</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		975 121	1 305 197
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 085 883</b>	<b>1 845 345</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 315 734</b>	<b>2 105 881</b>



### BALANSE

#### TILSTEDE MAT OG MER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	1, 6	300 000	300 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>300 000</b>	<b>300 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	6	325 091	307 848
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>325 091</b>	<b>307 848</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>625 091</b>	<b>607 848</b>
<b>GJELD</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	307 540	602 407
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>307 540</b>	<b>602 407</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		232 061	153 213
Betalbar skatt	4	6 659	10 760
Skyldig offentlige avgifter		484 152	316 562
Konserngjeld		71 411	0
Annen kortsiktig gjeld		588 821	415 090
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 383 103</b>	<b>895 626</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 690 643</b>	<b>1 498 033</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>2 315 734</b>	<b>2 105 881</b>

Kristiansand, 25.05.2023  
Styret i Tilstede Mat Og Mer AS

Benjamin Turan Dogan  
styreleder/daglig leder

Linn Jeanett Simonsen Eriksen  
styremedlem



## **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. 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.



## Note 1 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I TILSTEDE MAT OG MER AS PR. 31.12.2022 BESTÅR AV:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	100	3 000,0	300 000
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>300 000</b>

### EIERSTRUKTUR

	<b>Sum</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Dogan Holding AS	100	100,00	100,00
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

## Note 2 Langsiktig gjeld

### Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt er kr. 0.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	307 540	602 407
<b>Sum</b>	<b>307 540</b>	<b>602 407</b>
<b>Pantsettelser</b>	<b>I år</b>	<b>I fjor</b>
Gjeld sikret med pant	-307 540	-602 407
<b>Pantsatte eiendeler:</b>	<b>I år</b>	<b>I fjor</b>
Varelager	192 943	134 140
Driftstilbehør	216 500	247 937
Kundefordringer	707 547	142 170
<b>Sum pantsatte eiendeler</b>	<b>1 116 991</b>	<b>524 248</b>



## Note 3 Lønnskostnader og antall årsverk

### LØNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	3 738 036	2 694 375
Arbeidsgiveravgift	618 151	436 548
Pensjonskostnader	76 940	42 206
Andre ytelser	82 176	72 776
<b>Sum</b>	<b>4 515 304</b>	<b>3 245 905</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt ca. 12 årsverk.

### Ytelse til ledende personer og revisor

Daglig leder - lønn, feriepenger etc Kr. 825 675

Kostnader til revisor har vært kr. 36 250.

Selskapet har et lån til daglig leder på kr. 4 131. Lånet vil ikke bli renteberegnet.

## Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	6 659	10 760
Endring i utsatt skattefordel	-751	86 776
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>5 908</b>	<b>97 536</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	23 151	436 546
Permanente forskjeller	3 708	6 797
Endring i midlertidige forskjeller	3 409	-11 234
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-383 201
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>30 268</b>	<b>48 908</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	6 659	10 760
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>6 659</b>	<b>10 760</b>

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-50 680	-47 271	3 409
Fordringer	-10 000	-10 000	0
<b>Sum</b>	<b>-60 680</b>	<b>-57 271</b>	<b>3 409</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-60 680</b>	<b>-57 271</b>	<b>3 409</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-13 350</b>	<b>-12 600</b>	<b>750</b>



## Note 5 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	259 026		259 026
Tilgang kjøpte driftsmidler		48 610	48 610
<b>Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>259 026</b>	<b>48 610</b>	<b>307 637</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	86 337	4 800	91 137
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	86 337	4 800	91 137
<b>Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>172 690</b>	<b>43 810</b>	<b>216 500</b>
Årets ordinære avskrivninger	51 800	4 800	56 600
Økonomisk levetid	5 år	5 år	

## Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	300 000	307 848	607 848
Årets resultat		17 243	17 243
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>300 000</b>	<b>325 091</b>	<b>625 091</b>

Etter covid-pandemien har selskapet søkt kostnader dekket inn gjennom den offentlige kompensasjonsordningen, og det er mottatt tilskudd for januar på kr. 197.436 og gjennom lønnsstøtteordningen er det for januar og februar mottatt kr. 344.473. Fra Kristiansand Kommune er det også mottatt støtte 07.02 og 28.02 på hhv. kr. 110.000 og kr. 180.000. Dette er inntektsført under annen driftsinntekt. Eier har også tatt opp statlig likviditetslån på kr. 500.000 i 2020 for å dekke opp løpende kostnader under disse vanskelige tidene. Saldo på likviditetslånet er kr. 100.000 pr 31.12.22. Etter åpning av samfunnet og stabilisering i omsetning mener vi at forutsetningen om fortsatt drift skal være til stede.