



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 669 166  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MATVEVERIET AS  
Forretningsadresse: Øvre gate 4  
2635 TRETEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 17.03.2018 - 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: Terje Mosveen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

### 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, 25.09.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 820 810	
Annen driftsinntekt		2 000	
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 822 810</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		928 914	
Lønnskostnad	1, 2, 3	594 413	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	5 217	
Annen driftskostnad	4	403 381	
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 931 924</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-109 115</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		26	
Annen finansinntekt		210	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>236</b>	
Annen rentekostnad		4 907	
Annen finanskostnad		219	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 126</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-4 889</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-114 004</b>	<b>0</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-114 004</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-114 004</b>	<b>0</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-114 004	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-114 004</b>	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Forskning og utvikling	6	32 993	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>32 993</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	35 621	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>35 621</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		26 125	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>26 125</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>94 738</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		132 555	
<b>Sum varer</b>		<b>132 555</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	320 895	
Andre fordringer		12 570	
<b>Sum fordringer</b>		<b>333 465</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	71 968	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>71 968</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>537 988</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>632 726</b>	<b>0</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	11, 12, 13	30 000	
Annen innskutt egenkapital	13	-5 570	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	13, 14	114 004	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-114 004</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	13	<b>-89 574</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		499 971	
Skyldige offentlige avgifter		76 384	
Annen kortsiktig gjeld		145 945	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>722 300</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>722 300</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>632 726</b>	<b>0</b>



## Noter 2018 MATVEVERIET AS

### 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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### 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 15.000. 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

### Note 1 - Lønnskostnader etc



<b>Spesifikasjon av lønnskostnader</b>	<b>2018</b>
Lønn	948 893
Arbeidsgiveravgift	134 905
Pensjonskostnader	6 223
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(495 608)
<b>Sum</b>	<b>594 413</b>

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

<b>Type ytelse</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	170 385	0
Pensjonsutgifter	2 127	0
Annen godtgjørelse	3 294	0

## Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

<b>Spesifikasjon varige driftsmidler</b>	<b>Maskiner og anlegg</b>	<b>Driftsløsøre, inventar o.l</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 17.03.2018			
Tilgang i året	17 195	19 285	36 480
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>17 195</b>	<b>19 285</b>	<b>36 480</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(860)		(860)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>16 335</b>	<b>19 285</b>	<b>35 621</b>
Årets avskrivninger	860		860
Økonomisk levetid	5 år		
<b>Avskrivningsplan</b>			

## Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

### Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	<b>FoU</b>
Anskaffelseskost 17.03.2018	
Tilgang i året	37 350
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>37 350</b>
Avskr., nedskr. og rev. nedskr. 17.03.2018	
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(4 358)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>32 993</b>



Årets avskrivninger	4 358
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan</b>	<b>Lineær</b>

## Note 7 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2018</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	(114 004)
+/- Permanente forskjeller	(5 570)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(6 436)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(126 010)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

## Note 8 - Midl. 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:	17.03.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	6 436	(6 436)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(126 010)	126 010
Netto forskjeller	0	(119 574)	119 574
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	119 574	(119 574)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 26 306

## Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

<b>Spesifikasjon kundefordringer</b>	<b>2018</b>
Kundefordringer til pålydende	320 895
Avsatt til dekning av usikre fordringer	
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>320 895</b>

## Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 27 081. Skyldig skattetrekk er kr 27 073.

## Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018



Foretaket har 2 aksjonærer.

<b>Aksjonærens navn</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
Mosveen, Jenny	24 000	80,00%
Mosveen, Terje	6 000	20,00%
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>	<b>100,00%</b>

## Note 13 - Egenkapital

<b>Spesifikasjon egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum</b>
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Reduksjon annen innskutt EK			(5 570)
Årets resultat		(114 004)	(114 004)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>(114 004)</b>	<b>(89 574)</b>

## Note 14 - Fortsatt drift

Styret vil opplyse om at det i årsregnskapet fremkommer at styrets handleplikt har inntrådt etter aksjelovens § 3-5 ved at selskapets aksjekapital er tapt. Styret har på dette grunnlag vurdert følgende tiltakt for å sikre foretakets drift og økonomiske stilling:

Det er gjennomført en kapitalutvidelse våren 2019 for å styrke egenkapitalsituasjonen i selskapet. Videre er det i 2019 inngått avtaler som medfører en betydelig utvidelse avdriften. Det forventes derfor at driften i selskapet vil være positiv i løpet av 2019.