



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - 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: 01.01.2018 - 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: Arnulf Østmo Mathisen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2019

### 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, 06.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		35 600 935	30 929 208
<b>Sum inntekter</b>		<b>35 600 935</b>	<b>30 929 208</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		26 283 574	23 067 631
Lønnskostnad	2	4 540 607	3 897 340
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	384 909	375 535
Annen driftskostnad	2	2 202 848	2 244 017
<b>Sum kostnader</b>		<b>33 411 937</b>	<b>29 584 522</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 188 998</b>	<b>1 344 686</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 633	11 098
Annen finansinntekt		55 422	37 310
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		2 826	1 173
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>62 881</b>	<b>49 581</b>
Annen rentekostnad		112 949	144 311
Annen finanskostnad		6 325	8 629
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>119 274</b>	<b>152 940</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-56 393</b>	<b>-103 359</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	3	<b>2 132 605</b>	<b>1 241 327</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>	3	<b>2 132 605</b>	<b>1 241 327</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>2 132 605</b>	<b>1 241 327</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 132 605</b>	<b>1 241 327</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 132 605</b>	<b>1 241 327</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		2 132 605	1 241 327
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 132 605</b>	<b>1 241 327</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	2 027 829	2 289 482
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	324 619	258 611
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4	<b>2 352 448</b>	<b>2 548 093</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 352 448</b>	<b>2 548 093</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>5 877 244</b>	<b>5 857 786</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		8 317 459	5 914 170
Andre fordringer	5	1 262 129	133 029
<b>Sum fordringer</b>	5	<b>9 579 588</b>	<b>6 047 199</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 052 267	1 133 648
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 052 267</b>	<b>1 133 648</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>16 509 099</b>	<b>13 038 633</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>18 861 547</b>	<b>15 586 726</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		11 688 931	10 272 643



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>11 688 931</b>	<b>10 272 643</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>11 688 931</b>	<b>10 272 643</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 221 649	1 601 653
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 221 649</b>	<b>1 601 653</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 221 649</b>	<b>1 601 653</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 904 070	2 426 888
Skyldige offentlige avgifter		1 659 695	961 115
Annen kortsiktig gjeld		387 202	324 427
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 950 967</b>	<b>3 712 430</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 172 616</b>	<b>5 314 083</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>18 861 547</b>	<b>15 586 726</b>



<b>Brødrene Mathisens Sagbruk og Trelasthandel DA</b>			
<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Salgsinntekt		35 600 935	30 929 208
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b><u>35 600 935</u></b>	<b><u>30 929 208</u></b>
Varekostnad		26 283 574	23 067 631
Lønnskostnad	2	4 540 607	3 897 340
Avskrivning på driftsmidler	4	384 909	375 535
Annen driftskostnad	2	2 202 848	2 244 017
<b>Sum driftskostnader</b>		<b><u>33 411 937</u></b>	<b><u>29 584 522</u></b>
<b>Driftsresultat</b>		<b><u>2 188 998</u></b>	<b><u>1 344 686</u></b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 633	11 098
Annen finansinntekt		55 422	37 310
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		2 826	1 173
Annen rentekostnad		112 949	144 311
Annen finanskostnad		6 325	8 629
<b>Resultat av finansposter</b>		<b><u>-56 393</u></b>	<b><u>-103 359</u></b>
Ordinært resultat før skattekostnad	3	2 132 605	1 241 327
<b>Ordinært resultat</b>	3	<b><u>2 132 605</u></b>	<b><u>1 241 327</u></b>
<b>Årsoverskudd</b>	7	<b><u>2 132 605</u></b>	<b><u>1 241 327</u></b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til egenkapitalkonti		2 132 605	1 241 327
<b>Sum overføringer</b>		<b><u>2 132 605</u></b>	<b><u>1 241 327</u></b>



<b>Brødrene Mathisens Sagbruk og Trelasthandel DA</b>			
Balanse			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	2 027 829	2 289 482
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	324 619	258 611
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>4</b>	<b><u>2 352 448</u></b>	<b><u>2 548 093</u></b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b><u>2 352 448</u></b>	<b><u>2 548 093</u></b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		5 877 244	5 857 786
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		8 317 459	5 914 170
Andre kortsiktige fordringer	5	1 262 129	133 029
<b>Sum fordringer</b>	<b>5</b>	<b><u>9 579 588</u></b>	<b><u>6 047 199</u></b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 052 267	1 133 648
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b><u>16 509 099</u></b>	<b><u>13 038 633</u></b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b><u>18 861 547</u></b>	<b><u>15 586 726</u></b>

**Brødrene Mathisens Sagbruk og Trelasthandel DA**

## Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		<u>11 688 931</u>	<u>10 272 643</u>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b><u>11 688 931</u></b>	<b><u>10 272 643</u></b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b><u>11 688 931</u></b>	<b><u>10 272 643</u></b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	<u>1 221 649</u>	<u>1 601 653</u>
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b><u>1 221 649</u></b>	<b><u>1 601 653</u></b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 904 070	2 426 888
Skyldig offentlige avgifter		1 659 695	961 115
Annen kortsiktig gjeld		<u>387 202</u>	<u>324 427</u>
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b><u>5 950 967</u></b>	<b><u>3 712 430</u></b>
<b>Sum gjeld</b>		<b><u>7 172 616</u></b>	<b><u>5 314 083</u></b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b><u>18 861 547</u></b>	<b><u>15 586 726</u></b>

Alta

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 2018

### Regnskapsprinsipper

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

### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

### Driftsinntekter

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

### Skatt

Betalbarskatt lignes på deltakerne.

### 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.

### 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.

### 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 2018

**Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor**

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønninger	3 871 060	3 248 908
Lønnskostnader eiere	543 563	536 692
Pensjonskostnader	62 936	61 855
Andre ytelser	63 048	47 869
<b>Sum</b>	<b>4 540 607</b>	<b>3 895 323</b>

Selskapet har i 2018 sysselsatt 9-5 årsverk.

**Pensjonsforpliktelser**

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

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående personer.

**Revisor**

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 75 600.

Honoraret er fordelt som følger:

Lovpålagt revisjon	43 000
Teknisk bistand	12 300
Annen bistand	20 300

Alle beløp er ekskl mva

**Note 3 Skatt**

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	2 132 605	1 241 327
Permanente forskjeller	3 300	3 420
Endring i midlertidige forskjeller	61 059	42 673

Brødrene Mathisens Sagbruk og Trelasthandel DA



## Brødrene Mathisen Sagbruk og Trelasthandel DA

### Noter til regnskapet for 2018

<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>2 196 965</b>	<b>1 287 420</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Beregning av effektiv skattesats:		
Resultat før skatt	2 132 605	1 241 327
Beregnet skatt av resultat før skatt	490 499	297 918
Skatteeffekt av permanente forskjeller	759	821
<b>Sum</b>	<b>491 258</b>	<b>298 739</b>
Effektiv skattesats	23,0 %	24,1 %

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

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-1 663 975	-1 602 916	61 059
Fordringer	-400 000	-400 000	0
<b>Sum</b>	<b>-2 063 975</b>	<b>-2 002 916</b>	<b>61 059</b>
<b>Utsatt skatt (22 % / 23 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Note 4 Anleggsmidler

	<b>Maskiner</b>	<b>Fast eiendom</b>	<b>Totalt</b>
Anskaffelseskost 01.01.2018	2 255 115	4 019 536	6 274 651
Tilgang kjøpte driftsmidler	189 264	0	189 264
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>2 444 379</b>	<b>4 019 536</b>	<b>6 463 915</b>
Akkumulerte avskrivninger	2 119 760	1 991 705	4 111 465
<b>Bokført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>324 619</b>	<b>2 027 831</b>	<b>2 352 450</b>
Årets avskrivninger	126 816	258 091	384 907
Avskrivningssats	20 %	20 %	0
Årets reversering av nedskrivning	0	0	384 907

De aktiverte kostnadene avskrives og kostnadsføres under annen driftskostnader.



## Brødrene Mathisen Sagbruk og Trelasthandel DA

Noter til regnskapet for 2018

### Note 5 Fordringer og gjeld

	2018	2017
<b>Fordringer med forfall senere enn ett år</b>		
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</b>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	221 649	601 653
Annen langsiktig gjeld	1 000 000	0
<b>Sum</b>	<b>1 221 649</b>	<b>601 653</b>
Gjeld sikret ved pant	221 649	601 653
Bokført verdi av pansatte eiendeler	2 352 447	2 408 0920

### Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 129 047.

### Note 7 Selskapskapital

Selskapet har 9 deltakere

		<b>Andeler</b>	<b>Eierandel</b>
Arnulf Mathisen	daglig leder	48279	48,3 %



# Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

Org. nr. NO 962 990 746 MVA

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 2 132 605. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 rettvise 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



## Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

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.

Nesbru, den 27. mai 2019  
Stiansen & Co AS

Oddvar Mella  
Statsautorisert revisor

Revisjonsberetning for Brødrene Mathisens Sagbruk og Trelasthandel DA – side 2