



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 574 095
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NETTMAT AS
Forretningsadresse: Heiamyrå 11A
4031 STAVANGER

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: Tobias Bergo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.07.2019

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 690 947	8 993 087
Sum inntekter		4 690 947	8 993 087
Kostnader			
Varekostnad		2 849 293	5 673 479
Lønnskostnad	2	1 340 293	1 647 677
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		322 600	288 920
Annen driftskostnad	2	1 579 870	2 413 063
Sum kostnader		6 092 057	10 023 139
Driftsresultat		-1 401 109	-1 030 052
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 466	24 664
Annen finansinntekt		4 477	4 457
Sum finansinntekter		12 943	29 122
Annen rentekostnad		165 911	216 352
Sum finanskostnader		165 911	216 352
Netto finans		-152 969	-187 231
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 554 078	-1 217 283
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-808	-331 799
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 553 270	-885 484
Årsresultat		-1 553 270	-885 484
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-1 553 270	-885 484
Sum overføringer og disponeringer		-1 553 270	-885 484



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Immaterielle eiendeler	1	675 000	918 600
Utsatt skattefordel	9	1 007 950	1 007 142
Sum immaterielle eiendeler		1 682 950	1 925 742
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	170 000	194 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	285 000	340 000
Sum varige driftsmidler		455 000	534 000
Sum anleggsmidler		2 137 950	2 459 742
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3	102 148	103 203
Sum varer		102 148	103 203
Fordringer			
Kundefordringer	4	147 460	457 607
Andre fordringer		133 879	423 221
Sum fordringer		281 339	880 828
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	11 627	47 282
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 627	47 282
Sum omløpsmidler		395 114	1 031 313
SUM EIENDELER		2 533 065	3 491 055

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (107 519 aksjer à kr 1,00)	6	107 519	75 000
Overkurs		2 569 001	
Annen innskutt egenkapital		1 635 000	1 635 000
Sum innskutt egenkapital		4 311 520	1 710 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		4 478 087	2 924 818
Sum opptjent egenkapital		-4 478 087	-2 924 818
Sum egenkapital	7	-166 567	-1 214 818
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	344 209	1 900 784
Sum annen langsiktig gjeld		344 209	1 900 784
Sum langsiktig gjeld		344 209	1 900 784
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		989 777	1 020 504
Leverandørgjeld		1 185 703	1 257 926
Skyldige offentlige avgifter		42 579	99 422
Annen kortsiktig gjeld	8	137 363	427 237
Sum kortsiktig gjeld	8	2 355 423	2 805 089
Sum gjeld		2 699 632	4 705 873
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 533 065	3 491 055



Årsregnskap for 2018

NETTMAT AS
4031 STAVANGER

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

**Resultatregnskap for 2018**
NETTMAT AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		4 690 947	8 993 087
Sum driftsinntekter		4 690 947	8 993 087
Varekostnad		(2 849 293)	(5 673 479)
Lønnskostnad	2	(1 340 293)	(1 647 677)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		(322 600)	(288 920)
Annen driftskostnad	2	(1 579 870)	(2 413 063)
Sum driftskostnader		(6 092 057)	(10 023 139)
Driftsresultat		(1 401 109)	(1 030 052)
Annen renteinntekt		8 466	24 664
Annen finansinntekt		4 477	4 457
Sum finansinntekter		12 943	29 122
Annen rentekostnad		(165 911)	(216 352)
Sum finanskostnader		(165 911)	(216 352)
Netto finans		(152 969)	(187 231)
Ordinært resultat før skattekostnad		(1 554 078)	(1 217 283)
Skattekostnad på ordinært resultat	9	808	331 799
Ordinært resultat		(1 553 270)	(885 484)
Årsresultat		(1 553 270)	(885 484)
Overføringer			
Udekket tap	8	(1 553 270)	(885 484)
Sum		(1 553 270)	(885 484)



Balanse pr. 31. desember 2018
NETTMAT AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Immatrielle eiendeler	1	675 000	918 600
Utsatt skattefordel	9	1 007 950	1 007 142
Sum immaterielle eiendeler		1 682 950	1 925 742
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	170 000	194 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	285 000	340 000
Sum varige driftsmidler		455 000	534 000
Sum anleggsmidler		2 137 950	2 459 742
Omløpsmidler			
Varer	3	102 148	103 203
Sum varer		102 148	103 203
Fordringer			
Kundefordringer	4	147 460	457 607
Andre fordringer		133 879	423 221
Sum fordringer		281 339	880 828
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	11 627	47 282
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 627	47 282
Sum omløpsmidler		395 114	1 031 313
Sum eiendeler		2 533 065	3 491 055



Balanse pr. 31. desember 2018 NETTMAT AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (75 000 aksjer à kr 1,43)	6	107 519	75 000
Overkurs		2 569 001	0
Annen innskutt egenkapital		1 635 000	1 635 000
Sum innskutt egenkapital		4 311 520	1 710 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(4 478 087)	(2 924 818)
Sum opptjent egenkapital		(4 478 087)	(2 924 818)
Sum egenkapital	7	(166 567)	(1 214 818)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	344 209	1 900 784
Sum annen langsiktig gjeld		344 209	1 900 784
Sum langsiktig gjeld		344 209	1 900 784
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		989 777	1 020 504
Leverandørgjeld		1 185 703	1 257 926
Skyldige offentlige avgifter		42 579	99 422
Annen kortsiktig gjeld	8	137 363	427 237
Sum kortsiktig gjeld	8	2 355 423	2 805 089
Sum gjeld		2 699 632	4 705 873
Sum egenkapital og gjeld		2 533 065	3 491 055

NETTMAT AS
STAVANGER, 28.06.2019

Tobias Bergo
Styrets leder / Daglig leder

Stein Egil Bergo
Styremedlem

Frode Amdal
Styremedlem



Noter til regnskapet pr. 31. desember 2018

NETTMAT AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Generelt om vurdering av balanseposter

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler som har begrenset levetid avskrives lineært over den forventede økonomiske levetiden. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall. Langsiktig gjeld i norske kroner, med unntak av avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt beløp.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetallinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.



Noter til regnskapet pr. 31. desember 2018

NETTMAT AS

Note 1 - Immatrielle eiendeler, varige driftsmidler

	Nettside	Kjøleanlegg	Inventar og driftsløsøre mv	sum anleggsmidler
Anskaffelseskost pr. 1.1.2018	1 353 509	244 800	461 361	2 059 670
Tilgang i året	0	0	0	0
Samlede av-/nedskrivn. 31.12.	-678 509	-74 800	-176 361	-929 670
Bokført verdi pr. 31.12.2018	675 000	170 000	285 000	1 130 000
Årets ordinære avskrivninger	243 600	24 000	55 000	322 600

Note 2 - Lønnskostnader, godtgjørelse til daglig leder m.v.

Posten lønnskostnader er slått sammen av:	2018	2017
Lønninger	1 130 857	1 400 899
Arbeidsgiveravgift	184 805	233 013
Andre lønns- og personalkostnader	24 631	13 765
	1 340 293	1 647 677

Gjennomsnittlig antall ansatte i 2018: 2 stk på hel- og deltid

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjons. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Godtgjørelse til daglig leder, revisor:	2018	2017
Daglig leder, lønn og annen godtgjørelse	420 514	47 596
Revisor, revisjon	11 000	11 000
Revisor, andre tjenester	19 450	21 200
	450 964	79 796

Note 3 - Varelager

Varelageret er opptalt til anskaffelseskostnader. Ledelsen har vurdert nedskrivning for ukurans og usikkerhet for prisfall og foretatt nedskrivning hvor vesentlige tapsrisiko foreligger.

Note 4 - Kundefordringer

	2018	2017
Kundefordringer pr 31.12.	447 460	657 607
Avsetning til tap på kunder	-300 000	-200 000
Kundefordringer pr 31.12. iflg regnskap	147 460	457 607
Konstaterte tap på kunder i året	168 766	0
Endring i avsetning til tap på kunder	100 000	100 000
Sum Kostnadsførte tap på kunder	268 766	100 000



Noter til regnskapet pr. 31. desember 2018

NETTMAT AS

Note 5 - Bundet bankinnskudd

Herav inngår bundne midler for skattetrekk med kr 11.627,-

Note 6 - Aksjeeiere, styremedlemmer

Selskapets aksjekapital består av en aksjeklasse, 107.519 aksjer a kr 1,00

Aksjonær		Aksjer	Eierandel
Thomas Bergo		30 000	28%
Frode Amdal	styremedlem	15 000	14%
Stein Bergo	styremedlem	0	0%
Grethes Holding AS		3 125	3%
SG Holding AS		59 394	55%
		107 519	100%

Note 7 - Egenkapital

	Annen egenkapital	Annen innskutt egenkapital	Overkurs	Aksjekapital	Sum
Beholdning 1.1.	-2 924 818	1 635 000	0	75 000	-1 214 818
Akseinnskudd	0	0	2 569 001	32 519	2 601 520
Årets resultat	-1 553 270	0		0	-1 553 270
Egenkapital 31.12.	-4 478 087	1 635 000	2 569 001	107 519	-166 567

Selskapet har sendt korrigert skatteskjema for 2016 og 2017.

Sum av disse endringene på kr 54 872,- er ført mot annen egenkapital

Note 8 - Gjeld

Av selskapets gjeld er kr 989.777,24 heftet med pant i selskapets eiendeler.

Banken har i tillegg kausjon fra personlige garantister.

To av selskapets ansatte har lånt inn kr. 5.780,45 pr 31.12.2018

Låneinnskudd fra K.Kolnes Eiendom AS pr 31.12. utgjør kr 344.209,-

Herav inngår renter som er godskrevet lån med kr 13.239,- for året 2018



Noter til regnskapet pr. 31. desember 2018

NETTMAT AS

Note 9 - Midlertidige forskjeller

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt og hvilken skattesats som er benyttet ved beregningen pr. 31.12.2018

Midlertidige forskjeller knyttet til:	1. 1.2018	31. 12.2018	Endring
Anleggsmidler	159 473	141 673	17 800
Omløpsmidler	-200 000	-300 000	100 000
Skattemessig fremførbart underskudd	-4 338 352	-5 873 263	1 534 911
Skattereduserende forskjeller som ikke utlignes	0	1 450 000	-1 450 000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>-4 378 879</u>	<u>-4 581 590</u>	<u>202 711</u>
Utsatt skatt basert på 23% (01.01) / 22% (31.12)	<u>-1 007 142</u>	<u>-1 007 950</u>	<u>808</u>

Årets skattekostnad og spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig og skattemessig resultat:

	2018	2017
Resultat før skattekostnad	-1 554 078	-1 217 283
+/- permanente forskjeller	-98 633	-279 138
+/- årets endring i midlertidige forskjeller	117 800	-0
<u>Sum årets skattegrunnlag</u>	<u>-1 534 911</u>	<u>-1 496 421</u>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23% / 24%	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	-808	-331 799
<u>Sum skattekostnad i resultatregnskapet</u>	<u>-808</u>	<u>-331 799</u>

Note 10 - Usikkerhet om fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Regnskapet for 2018 viser et underskudd på kr 1.553.270,- og ved utgangen av året har selskapet en underbalanse på kr 166.567,-.

Fortsatt drift er avhengig av resultatforbedring og/eller at selskapets aksjonærer fortsatt er villig til å bidra med kapital.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Nettmat AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nettmat AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 1.553.270,-. 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, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold» avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold.

Selskapets opplyser i note 10 at egenkapital er tapt og selskapets underbalanse ved årets utgang utgjør kr 166.567,- Selskapets kortsiktige gjeld overstiger omløpsmidler og løpende virksomhet gir negativ kontantstrøm. Virksomheten har en krevende situasjon med redusert omsetning som medfører at selskapet er avhengig av tilførsel av likviditet og finansiering gjennom økt salg, ny egenkapital eller fremmedkapital.

Denne situasjonen indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten.

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.

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 avviklet.

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.

Sandnes 11. juli 2019
Credo Revisjon AS

Ingvar Standal
Registrert revisor