



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 819 273
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATHISEN & MATHISEN AS
Forretningsadresse: Ornesveien 5
8517 NARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Eirik Just Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.09.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 12.09.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		94 845 373	100 093 632
Annen driftsinntekt		100 928	168 147
Sum inntekter		94 946 300	100 261 779
Kostnader			
Varekostnad		61 094 951	65 063 273
Lønnskostnad	1	13 393 134	14 023 760
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	930 320	736 089
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	17 998 602	17 267 912
Sum kostnader		93 417 007	97 091 035
Driftsresultat		1 529 293	3 170 744
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 564	14 288
Annen finansinntekt	3	10 424 138	1 617 427
Sum finansinntekter		10 429 702	1 631 715
Rentekostnad til foretak i samme konsern		479 960	281 103
Annen rentekostnad	4	11 119	64 474
Annen finanskostnad		13 883	31 422
Sum finanskostnader		504 962	377 000
Netto finans		9 924 740	1 254 715
Ordinært resultat før skattekostnad		11 454 033	4 425 459
Skattekostnad på resultat	5	246 729	973 602
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 207 304	3 451 857
Årsresultat	6	11 207 304	3 451 857
Årsresultat etter minoritetsinteresser		11 207 304	3 451 857



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		11 207 304	3 451 857
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			3 000 000
Avsatt til annen egenkapital		11 207 304	451 857
Sum overføringer og disponeringer		11 207 304	3 451 857



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	159 717	134 092
Sum immaterielle eiendeler		159 717	134 092
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg			14 604
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	3 498 130	3 667 087
Sum varige driftsmidler	2	3 498 130	3 681 691
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3		7 258 026
Sum finansielle anleggsmidler			7 258 026
Sum anleggsmidler		3 657 847	11 073 808
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		21 831 616	20 871 044
Fordringer			
Kundefordringer	7	9 172 601	7 188 302
Andre kortsiktige fordringer	7	21 612 703	3 954 174
Konsernfordringer	8		
Sum fordringer	7	30 785 303	11 142 476
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Markedsbaserte aksjer	3		
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	185 324	242 883
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		185 324	242 883



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		52 802 243	32 256 403
SUM EIENDELER		56 460 090	43 330 212
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 22 aksjer a kr 20.000	10	440 000	440 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Sum innskutt egenkapital		440 000	440 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		42 634 630	31 427 326
Sum opptjent egenkapital		42 634 630	31 427 326
Sum egenkapital	6	43 074 630	31 867 326
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	4		
Obligasjonslån	4		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 7		925 908
Øvrig langsiktig gjeld	4		
Sum annen langsiktig gjeld	4		925 908
Sum langsiktig gjeld		0	925 908
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 371 228	1 670 903
Betalbar skatt	5	272 355	942 176
Skattetrekk og andre trekk		1 377 118	1 199 427
Utbytte			3 000 000
Kortsiktig konserngjeld	7	2 613 667	2 805 103



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Konsernkontogjeld	8	7 751 091	919 369
Sum kortsiktig gjeld		13 385 460	10 536 978
Sum gjeld		13 385 460	11 462 886
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		56 460 090	43 330 212



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 746830

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 819 273
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATHISEN & MATHISEN AS
Forretningsadresse: Ornesveien 5
8517 NARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Eirik Just Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.09.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 17.09.2024



Organisasjonsnr: 957 819 273
MATHISEN & MATHISEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		94 845 373	100 093 632
Annen driftsinntekt		100 928	168 147
Sum inntekter		94 946 300	100 261 779
Kostnader			
Varekostnad		61 094 951	65 063 273
Lønnskostnad	1	13 393 134	14 023 760
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	930 320	736 089
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	17 998 602	17 267 912
Sum kostnader		93 417 007	97 091 035
Driftsresultat		1 529 293	3 170 744
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 564	14 288
Annen finansinntekt	3	10 424 138	1 617 427
Sum finansinntekter		10 429 702	1 631 715
Rentekostnad til foretak i samme konsern		479 960	281 103
Annen rentekostnad	4	11 119	64 474
Annen finanskostnad		13 883	31 422
Sum finanskostnader		504 962	377 000
Netto finans		9 924 740	1 254 715
Ordinært resultat før skattekostnad		11 454 033	4 425 459
Skattekostnad på resultat	5	246 729	973 602
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 207 304	3 451 857
Årsresultat	6	11 207 304	3 451 857
Årsresultat etter minoritetsinteresser		11 207 304	3 451 857
Totalresultat		11 207 304	3 451 857
Overføringer og disponeringer			



Ordinært utbytte		3 000 000
Avsatt til annen egenkapital	11 207 304	451 857
Sum overføringer og disponeringer	11 207 304	3 451 857



Organisasjonsnr: 957 819 273
MATHISEN & MATHISEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	159 717	134 092
Sum immaterielle eiendeler		159 717	134 092
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg			14 604
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	3 498 130	3 667 087
Sum varige driftsmidler	2	3 498 130	3 681 691
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3		7 258 026
Sum finansielle anleggsmidler			7 258 026
Sum anleggsmidler		3 657 847	11 073 808
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		21 831 616	20 871 044
Fordringer			
Kundefordringer	7	9 172 601	7 188 302
Andre kortsiktige fordringer	7	21 612 703	3 954 174
Konsernfordringer	8		
Sum fordringer	7	30 785 303	11 142 476
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Markedsbaserte aksjer	3		
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	185 324	242 883
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		185 324	242 883
Sum omløpsmidler		52 802 243	32 256 403
SUM EIENDELER		56 460 090	43 330 212



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 22 aksjer a kr 20.000	10	440 000	440 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Sum innskutt egenkapital		440 000	440 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		42 634 630	31 427 326
Sum opptjent egenkapital		42 634 630	31 427 326

Sum egenkapital 6 **43 074 630** **31 867 326**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	4		
Obligasjonslån	4		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 7		925 908
Øvrig langsiktig gjeld	4		
Sum annen langsiktig gjeld	4		925 908
Sum langsiktig gjeld		0	925 908

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		1 371 228	1 670 903
Betalbar skatt	5	272 355	942 176
Skattetrekk og andre trekk		1 377 118	1 199 427
Utbytte			3 000 000
Kortsiktig konserngjeld	7	2 613 667	2 805 103
Konsernkontogjeld	8	7 751 091	919 369
Sum kortsiktig gjeld		13 385 460	10 536 978

Sum gjeld **13 385 460** **11 462 886**

SUM EGENKAPITAL OG GJELD **56 460 090** **43 330 212**



Organisasjonsnr: 957 819 273
MATHISEN & MATHISEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
20.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler 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>
--	--------------	------------------

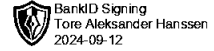
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

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



BankID Signing
Tore Aleksander Hanssen
2024-09-12

Hålogaland Revisjon

statsautoriserte revisorer

Hålogaland Revisjon AS Org.nr 934 147 014
Dronningensgate 33 • Postboks 444, N-8506 Narvik
Telefon: +47 76 96 55 55
E-mail: narvik@halogalandrevisjon.no

Oppdragsansvarlige revisorer:
Statsautoriserte revisorer Tore Aleksander Hanssen,
Mikael Falch Hope og Steinar Finstad
Medlemmer av Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Mathisen & Mathisen AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for *Mathisen & Mathisen AS* som viser et overskudd på kr 11 207 304,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder vesentlige opplysninger om regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskaps finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen.

Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjonen i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



Hålogaland Revisjon

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Narvik, 12. september 2024

Hålogaland Revisjon AS

Tore Aleksander Hanssen

Statsautorisert revisor

elektronisk signert



Årsberetning 2023
for
Mathisen & Mathisen AS
Org.nr 957 819 273

Virksomhetens art

Mathisen & Mathisen AS driver med trelast- og byggevarerhandel. Selskapet er lokalisert i Narvik kommune.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har i 2023 omsatt varer for MNOK 94,9 en reduksjon i omsetning på 5,24% sammenlignet med 2022. Driftsresultatet er MNOK 1,5 mot MNOK 3,2 i 2022. Årsresultatet viser overskudd med MNOK 11,2 mot MNOK 3,45 i 2022. Likviditeten pr. 31.12.23 er meget tilfredsstillende. Selskapet hadde en egenkapitalandel på 76,29% pr. 31.12.2023, mot 73,55% på samme tidspunkt i 2022.

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift og styret bekrefter at denne er til stede. Selskapet har drevet med positive resultater og styret mener framtidsutsiktene er gode.

Finansiell risiko

Selskapets aktiviteter medfører ulike typer finansiell risiko; kredittrisiko, likviditetsrisiko og renterisiko. Selskapets styre har en målsetning om å opprettholde en solid finansiell posisjon med høy egenkapitalandel og betydelige likviditetsreserver som bærende elementer.

Markedsrisiko

Selskapet er lokalisert i Narvik og har sitt hovedmarked innenfor sin geografiske nærhet. Selskapet har en god markedsandel, og markedsrisiko er knyttet til prisendringer på produktene i markedet, samt det generelle aktivitetsnivået innenfor selskapets geografiske nedslagsfelt. Markedsrisikoen anses som middels.

Kredittrisiko

Selskapet har innført rutiner som skal sikre at kreditt kun gis til kunder som er kredittverdige. Risikoen for tap på fordringer er vurdert som moderat. Selskapet har lav kredittrisiko.

Likviditetsrisiko

Likviditetsrisikoen styres ved til enhver tid ha solide likviditetsreserver tilgjengelig. Likviditetsreserven består av både likvide omløpsmidler og ubenyttede kredittrammer hos finansinstitusjon. Selskapet har herunder kredittfasiliteter tilknyttet konsernkontoordning. Selskapet vurderer likviditeten som god. Forholdet mellom utestående fordringer og kortsiktig gjeld er balansert og underlagt god kontroll. Selskapet har avtaler med sine hovedleverandører. Likviditetsrisikoen anses som moderat.



Kontantstrøm

Samlet kontantstrøm fra den operasjonelle driften i selskapet var på MNOK -2,2 mens driftsresultatet for selskapet utgjorde NOK MNOK 1,5. Forskjellen skyldes endring i varelager, fordringer og kortsiktig gjeld.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det har ikke vært nødvendig å iverksette spesielle tiltak vedrørende arbeidsmiljøet. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 169 dager, som utgjør 3,96% av totalt arbeidstid i regnskapet.

Likestilling

Selskapet hadde ved årets utløp 24 ansatte, 5 kvinner og 19 menn. Det oppleves som vanskelig å rekruttere kvinner til yrket. Arbeidstid og lønn er rettferdig fordelt mellom kjønnene. Selskapets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Styret består av 1 person som er en mann.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Styreansvarsforsikring

Selskapet har foreløpig ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for dere mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Fremtidsutsikter

Styret vurderer fremtidsutsiktene som gode. Med den utviklingen vi nå er inne i, ligger etter styrets oppfatning forholdene godt til rette for videre drift og utvikling.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke drevet med forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2023.

Forslag til anvendelse av overskudd

I 2023 hadde selskapet et overskudd etter skattekostnad på kr 11 207 304,- som foreslås disponert slik:

Til annen egenkapital	kr.	11 207 304,-
Avsatt til utbytte	kr.	0,-

Narvik, 12. september 2024

Eirik J. Mathisen
Styrets leder



Årsregnskap 2023

Mathisen & Mathisen AS

Årsberetning 2022
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 957 819 273



Resultatregnskap			
Mathisen & Mathisen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		94 845 373	100 093 632
Annen driftsinntekt		100 928	168 147
Sum driftsinntekter		<u>94 946 300</u>	<u>100 261 779</u>
Varekostnad		61 094 951	65 063 273
Lønnskostnad	1	13 393 134	14 023 760
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	930 320	736 089
Annen driftskostnad	1	17 998 602	17 267 912
Sum driftskostnader		<u>93 417 007</u>	<u>97 091 035</u>
Driftsresultat		<u>1 529 293</u>	<u>3 170 744</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 564	14 288
Annen finansinntekt	3	10 424 138	1 617 427
Rentekostnad til foretak i samme konsern		479 960	281 103
Annen rentekostnad	4	11 119	64 474
Annen finanskostnad		13 883	31 422
Resultat av finansposter		<u>9 924 740</u>	<u>1 254 715</u>
Resultat før skattekostnad		11 454 033	4 425 459
Skattekostnad på resultat	5	246 729	973 602
Resultat		<u>11 207 304</u>	<u>3 451 857</u>
Årsresultat	6	<u>11 207 304</u>	<u>3 451 857</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	3 000 000
Avsatt til annen egenkapital		11 207 304	451 857
Sum overføringer		<u>11 207 304</u>	<u>3 451 857</u>



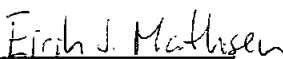
Balanse			
Mathisen & Mathisen AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	159 717	134 092
Sum immaterielle eiendeler		<u>159 717</u>	<u>134 092</u>
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		0	14 604
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	3 498 130	3 667 087
Sum varige driftsmidler	2	<u>3 498 130</u>	<u>3 681 691</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	0	7 258 026
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>7 258 026</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 657 847</u>	<u>11 073 808</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		21 831 616	20 871 044
Fordringer			
Kundefordringer	7	9 172 601	7 188 302
Andre kortsiktige fordringer	7	21 612 703	3 954 174
Sum fordringer	7	<u>30 785 303</u>	<u>11 142 476</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	185 324	242 883
Sum omløpsmidler		<u>52 802 243</u>	<u>32 256 403</u>
Sum eiendeler		<u>56 460 090</u>	<u>43 330 212</u>

**Balanse**

Mathisen & Mathisen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 22 aksjer a kr 20.000	10	440 000	440 000
Sum innskutt egenkapital		<u>440 000</u>	<u>440 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		42 634 630	31 427 326
Sum opptjent egenkapital		<u>42 634 630</u>	<u>31 427 326</u>
Sum egenkapital	6	<u>43 074 630</u>	<u>31 867 326</u>
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 7	0	925 908
Sum annen langsiktig gjeld	4	<u>0</u>	<u>925 908</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 371 228	1 670 903
Betalbar skatt	5	272 355	942 176
Skattetrekk og andre trekk		1 377 118	1 199 427
Utbytte		0	3 000 000
Konsernkontogjeld	8	7 751 091	919 369
Annen kortsiktig gjeld	7	2 613 667	2 805 103
Sum kortsiktig gjeld		<u>13 385 460</u>	<u>10 536 978</u>
Sum gjeld		<u>13 385 460</u>	<u>11 462 886</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>56 460 090</u>	<u>43 330 212</u>

Narvik, 12.09.2024


Eirik Just Mathisen
styreleder

**Kontantstrømoppstilling**

Mathisen & Mathisen AS

	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:		
Ordinært resultat før skattekostnad	11 454 033	4 425 459
Periodens betalte skatt	-942 176	-1 458 349
Ordinære avskrivninger	930 320	736 089
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
Poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter	-10 336 974	-1 407 600
Endring i varer	-960 572	-378 004
Endring i kundefordringer	-1 984 299	5 352 293
Endring i leverandørgjeld	-299 675	-1 290 451
Endringer i konsernmellomværender	0	-3 051 750
Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	-77 270	853 609
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	-2 216 613	3 781 296
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-746 760	-488 767
Innbetalinger ved salg av finansielle anleggsmidler	17 595 000	0
Innbetalinger fra investeringer i finansielle anleggsmidler	0	0
Netto endring konsernmellomværende	-17 595 000	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-746 760	-488 767
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-925 908	-2 222 232
Netto endring i kassekreditt	6 831 722	-2 426 535
Konsernbidrag / Utbytte	-3 000 000	1 407 600
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	2 905 814	-3 241 167
Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	-57 559	51 362
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 01.01.	242 883	191 521
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	185 324	242 883



Noter

Mathisen & Mathisen AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.



Noter

Mathisen & Mathisen AS

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Noter

Mathisen & Mathisen AS

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	11 395 597	12 078 504
Arbeidsgiveravgift	695 417	688 878
Pensjonskostnader	989 680	883 275
Andre ytelser	312 440	373 103
Sum	13 393 134	14 023 760

Selskapet har i 2023 sysselsatt 18 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets har innskuddsbaserte pensjonsordninger som tilfredsstiller kravene i denne lov. Årets innbetaling til pensjonsordningen utgjør årets pensjonskostnad.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder/styrets leder
Lønn	1 204 013
Annen godtgjørelse	11 246
Sum	1 215 259

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 49 500,-. Hvorav kr 17 500,- utgjør annen bistand.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	148 083	205 938	8 577 749	8 931 770
Tilgang kjøpte driftsmidler			746 760	746 760
Anskaffelseskost 31.12.23	148 083	205 938	9 324 509	9 678 530
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	148 083	160 666	5 871 650	6 180 399
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	148 083	160 666	5 871 650	6 180 399
Bokført verdi 31.12.23	0	45 272	3 452 859	3 498 131
Årets ordinære avskrivninger		11 318	919 003	930 321
Økonomisk levetid	10 år		3-10 år	
Avskrivningsplan		saldo 20%	saldo 20-24%	



Noter

Mathisen & Mathisen AS

Note 3 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Antall aksjer	Balanseført verdi
Omløpsmidler		
Aksjer Kjeldebotn Drivstoff AS	5	0
Sum		0

En aksjepost i Byggtorget MG Holding AS ble solgt med gevinst på kr 10 424 138,- til morselskap Just Holding i 2023.

Note 4 Langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner

	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	925 908
Sum	0	925 908



Noter

Mathisen & Mathisen AS

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	272 354	942 176
Endring i utsatt skatt	-25 625	31 426
Skattekostnad ordinært resultat	246 729	973 602
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	11 454 033	4 425 459
Permanente forskjeller	-10 332 538	0
Endring i midlertidige forskjeller	116 477	-142 843
Skattepliktig inntekt	1 237 972	4 282 616
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	272 355	942 176
Sum betalbar skatt i balansen	272 355	942 176

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	852 095	1 038 212	186 117
Varebeholdning	-525 462	-525 462	0
Fordringer	-1 052 620	-1 122 260	-69 640
Sum	-725 987	-609 510	116 477
Grunnlag for utsatt skattefordel	-725 987	-609 510	116 477
Utsatt skattefordel (22 %)	-159 717	-134 092	25 625

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2023	440 000	31 427 326	31 867 326
Årets resultat		11 207 304	11 207 304
Pr 31.12.2023	440 000	42 634 630	43 074 630



Noter

Mathisen & Mathisen AS

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	17 595 000	0
Sum	17 595 000	0
Gjeld		
Sum	0	0

Mellomværende med Just Holding AS er renteberegnet med kr 479 960,- i 2023.

Selskapet leier lokaler hos søsterselskapet Just Eiendom AS. Kostnadsført husleie inkl. felleskostnader i 2023 utgjør kr 11 834 755,-.

Selskapet fakturerer søsterselskapet Nordic Wood Products AS for administrasjon. Inntektsført administrasjon utgjør kr 360 000 i 2023.

Søsterselskapet Just Eiendom AS har pr. 31.12.2023 gjeld til kredittinstitusjon pålydende kr 9 042 830,-. Av denne gjelden har Mathisen & Mathisen AS stilt sikkerhet med følgende eiendeler:

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler	31.12.2023	31.12.2022
Anleggsmidler	3 498 130	3 681 691
Varelager	22 357 078	21 396 506
Kundefordringer	10 372 601	8 388 302
Sum	36 227 809	33 466 499

Note 8 Konsernkonto

Selskapet har gjeld som inngår i morselskapets konsernkontoordning. Innskuddet er derfor presentert som en gjeld til morselskapet.

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 167 043.



Noter

Mathisen & Mathisen AS

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mathisen & Mathisen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	22	20 000,0	440 000
Sum	22		440 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Just Holding AS	22	100,0	100,0