



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 896 043 072
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FJELLMAT SJUSJØEN AS
Forretningsadresse: Sjusjøen Cafe Natrustilen
2612 SJUSJØEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Mathias Neraasen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 925 674	7 948 470
Annen driftsinntekt		107 434	274 600
Sum inntekter		5 033 108	8 223 070
Kostnader			
Varekostnad		2 631 187	3 762 986
Lønnskostnad	1	1 937 574	3 800 661
Avskrivning på varige driftsmidler	2	51 997	50 470
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	136 883	
Annen driftskostnad	1	1 207 523	1 738 747
Sum kostnader		5 965 165	9 352 864
Driftsresultat		-932 057	-1 129 794
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		258	231
Annen finansinntekt		480	667
Sum finansinntekter		738	898
Rentekostnad til foretak i samme konsern		24 896	
Annen rentekostnad		20 327	12 827
Annen finanskostnad		20 182	29
Sum finanskostnader		65 405	12 856
Netto finans		-64 667	-11 958
Ordinært resultat før skattekostnad		-996 723	-1 141 752
Ordinært resultat etter skattekostnad		-996 723	-1 141 752
Årsresultat		-996 723	-1 141 752
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-996 723	-1 141 752
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		-996 723	-756 266
Overføringer annen egenkapital			-385 486
Sum overføringer og disponeringer		-996 723	-1 141 752



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,4		185 897
Sum varige driftsmidler			185 897
Sum anleggsmidler		0	185 897
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			306 560
Sum varer			306 560
Fordringer			
Kundefordringer	8	311 070	1 431 256
Andre fordringer		172 307	284 286
Sum fordringer		483 377	1 715 542
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	25 436	292 773
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 436	292 773
Sum omløpsmidler		508 813	2 314 874
SUM EIENDELER		508 813	2 500 771
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Overkurs	6	4 840	4 840
Sum innskutt egenkapital		104 840	104 840



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	1 752 990	756 266
Sum opptjent egenkapital		-1 752 990	-756 266
Sum egenkapital		-1 648 150	-651 426
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 230 856	1 250 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 230 856	1 250 000
Sum langsiktig gjeld		1 230 856	1 250 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		518 617	648 554
Skyldig offentlige avgifter		72 646	537 992
Annen kortsiktig gjeld		334 844	715 651
Sum kortsiktig gjeld		926 107	1 902 197
Sum gjeld		2 156 963	3 152 197
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		508 813	2 500 771



BDO AS
Parkgata 83
Postboks 460
2304 Hamar

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Fjellmat Sjusjøen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Fjellmat Sjusjøen AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 7 at selskapet har pådratt seg et tap på kr 1 648 150 i regnskapsåret 2019, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 417 294. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styret 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 andre 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.

BDO AS

Tom Erik Lehne
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pennso Dokumentnøkkel: GY00H-1P0TJ-OFZ0-23TYK-71CCH-816DN



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Tom Erik Lehne

Partner

På vegne av; BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-983096

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-08-20 12:21:17Z



Penneo Dokumentnøkkel: GY00H-1P0TJ-OFIZ0-23TYK-71CCH-8J6DN

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Fjellmat Sjusjøen AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper som historisk kost, fortsatt drift og forsiktighet.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Note 1 - Lønnskostnad

Noter for Fjellmat Sjusjøen AS

Organisasjonsnr. 896043072



Fjellmat Sjusjøen AS

Noter 2019

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader og pensjonskostnader

	I år	I fjor
Lønn	1 595 684	3 277 114
Arbeidsgiveravgift	272 471	482 635
Pensjonskostnader	39 155	39 029
Andre lønnsrelaterte ytelser	30 264	1 883
Totalt	1 937 574	3 800 661

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	199 857
Styremedlemmer	0
Kostnadsført honorar til revisor ekskl.mva	
Revisjon	52 501

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har pliktig tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Ordningen tilfredsstiller kravene i loven.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	497 069
+ Tilgang	26 400
- Avgang	93 662
Anskaffelseskost pr. 31/12	429 807
Akk. av/nedskr. pr 1/1	311 173
+ Ordinære avskrivninger	51 997
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	70 247
+ Ekstraord nedskrivninger	136 883
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	429 807
Balanseført verdi pr 31/12	0
Prosentats for ord.avskr	10-20

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat



Fjellmat Sjusjøen AS

Noter 2019

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-996 723
+ Permanente og andre forskjeller	979
+ Endring i midlertidige forskjeller	126 153
= Inntekt	-869 592

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 23 291 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 122 777.

Driftskonto har limit kassekreditt på kr. 150 000 med pant i varelager og driftsmidler.

Note 5 - Selskapskapital

Noter for Fjellmat Sjusjøen AS

Organisasjonsnr. 896043072



Fjellmat Sjusjøen AS

Noter 2019

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Sjusjøen Hytteutleie AS	976 113 780	100	100,00 %

Note 6 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	100 000	4 840	-756 266	-651 426
-Til årets resultat			-996 723	-996 723
Pr 31.12.	100 000	4 840	-1 752 990	-1 648 150

Note 7 - Fortsatt drift

Regnskapsført egenkapital er negativ. Selskapet vurderes fusjonert inn i Sjusjøen Hytteutleie AS i 2020. Alternativt vil det bli vurdert en styrt avvikling av selskapet.

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er pr 31.12.2019 nedskrevet for fremtidig tap med kr 25.000.

Note 9 - Mellomværende/annen langsiktig gjeld

Gjeld til aksjonær Sjusjøen Hytteutleie AS utgjør pr 31.12.2019 kr 1.230.856.



Fjellmat Sjusjøen AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 925 674	7 948 470
Annen driftsinntekt		107 434	274 600
Sum driftsinntekter		5 033 108	8 223 070
Driftskostnader			
Varekostnad		2 631 187	3 762 986
Lønnskostnad	1	1 937 574	3 800 661
Avskrivning på varige driftsmidler	2	51 997	50 470
Nedskrivning på varige driftsmidler	2	136 883	0
Annen driftskostnad	1	1 207 523	1 738 747
Sum driftskostnader		5 965 165	9 352 864
DRIFTSRESULTAT		(932 057)	(1 129 794)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		258	231
Annen finansinntekt		480	667
Sum finansinntekter		738	898
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		24 896	0
Annen rentekostnad		20 327	12 827
Annen finanskostnad		20 182	29
Sum finanskostnader		65 405	12 856
NETTO FINANSPOSTER		(64 667)	(11 958)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(996 723)	(1 141 752)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ARSRESULTAT		(996 723)	(1 141 752)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		0	(385 486)
Fremføring av udekket tap		(996 723)	(756 266)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(996 723)	(1 141 752)



Fjellmat Sjusjøen AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,4	0	185 897
Sum varige driftsmidler		0	185 897
SUM ANLEGGSMIDLER		0	185 897
OMLØPSMIDLER			
Varer			
		0	306 560
Fordringer			
Kundefordringer	8	311 070	1 431 256
Andre fordringer		172 307	284 286
Sum fordringer		483 377	1 715 542
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	25 436	292 773
SUM OMLØPSMIDLER		508 813	2 314 874
SUM EIENDELER		508 813	2 500 771



Fjellmat Sjusjøen AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Overkurs	6	4 840	4 840
Sum innskutt egenkapital		104 840	104 840
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(1 752 990)	(756 266)
Sum opptjent egenkapital		(1 752 990)	(756 266)
SUM EGENKAPITAL		(1 648 150)	(651 426)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 230 856	1 250 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 230 856	1 250 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 230 856	1 250 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		518 617	648 554
Skyldig offentlige avgifter		72 646	537 992
Annen kortsiktig gjeld		334 844	715 651
SUM KORTSIKTIG GJELD		926 107	1 902 197
SUM GJELD		2 156 963	3 152 197
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		508 813	2 500 771

Moelv, / / 2019

Matias Nerassen
styrets leder

Ole Lasse Fossen
styremedlem

Gyrd Fredrik Nannestad
styremedlem

Kjersti Kraabøl Dompidal
Styremedlem



Årsregnskap

2019

Fjellmat Sjusjøen AS

Org.nr.: 896043072

Utarbeidet av:



Thevit AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Fredvang alle 10
2321 HAMAR
Organisasjonsnr. 967661643