



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 470 220
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAT & HOBBY AS
Forretningsadresse: c/o Handelscompagniet AS
Salhusvegen 55
5131 NYBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Paul Arne Wik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2024

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, 29.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 755 616	7 167 459
Annen driftsinntekt		197 029	319 637
Sum inntekter		1 952 645	7 487 096
Kostnader			
Varekostnad		726 072	2 841 636
Lønnskostnad	1	410 167	1 240 559
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	29 233	35 597
Annen driftskostnad		1 709 783	5 188 269
Sum kostnader		2 875 255	9 306 061
Driftsresultat		-922 610	-1 818 964
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5	533
Sum finansinntekter		5	533
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	46 638
Annen rentekostnad		25 581	14 221
Annen finanskostnad		3 830	19 272
Sum finanskostnader		-29 411	-80 131
Netto finans		-29 406	-79 597
Resultat før skattekostnad		-952 015	-1 898 562
Skattekostnad		0	19 283
Årsresultat		-952 015	-1 917 845
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-952 015	-1 910 570
Annen egenkapital		0	-7 275
Sum overføringer og disponeringer		-952 015	-1 917 845



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	16 000	24 000
Sum immaterielle eiendeler		16 000	24 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	34 895	56 128
Sum varige driftsmidler		34 895	56 128
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	0	237 660
Sum finansielle anleggsmidler		0	237 660
Sum anleggsmidler		50 895	317 788
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		362 520	1 030 000
Sum varer		362 520	1 030 000
Fordringer			
Kundefordringer		1 565	20 697
Andre kortsiktige fordringer		105 799	9 522
Sum fordringer		107 364	30 219
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 964	167 963
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 964	167 963
Sum omløpsmidler		473 849	1 228 182
SUM EIENDELER		524 743	1 545 970



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-10 570	-10 570
Sum innskutt egenkapital		19 430	19 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	2 862 585	1 910 570
Sum opptjent egenkapital		-2 862 585	-1 910 570
Sum egenkapital		-2 843 155	-1 891 140
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5, 6	100 000	2 615 441
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 681 968	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 781 968	2 615 441
Sum langsiktig gjeld		2 781 968	2 615 441
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		185	95
Leverandørgjeld		445 310	300 032
Skyldige offentlige avgifter		48 371	265 727
Annen kortsiktig gjeld		92 065	255 814
Sum kortsiktig gjeld		585 931	821 669
Sum gjeld		3 367 899	3 437 110
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		524 743	1 545 970



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 406542

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 470 220
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAT & HOBBY AS
Forretningsadresse: c/o Handelscompagniet AS
Salhusvegen 55
5131 NYBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Paul Arne Wik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

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, 03.06.2024



Organisasjonsnr: 923 470 220
MAT & HOBBY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 755 616	7 167 459
Annen driftsinntekt		197 029	319 637
Sum inntekter		1 952 645	7 487 096
Kostnader			
Varekostnad		726 072	2 841 636
Lønnskostnad	1	410 167	1 240 559
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	29 233	35 597
Annen driftskostnad		1 709 783	5 188 269
Sum kostnader		2 875 255	9 306 061
Driftsresultat		-922 610	-1 818 964
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5	533
Sum finansinntekter		5	533
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	46 638
Annen rentekostnad		25 581	14 221
Annen finanskostnad		3 830	19 272
Sum finanskostnader		-29 411	-80 131
Netto finans		-29 406	-79 597
Resultat før skattekostnad		-952 015	-1 898 562
Skattekostnad		0	19 283
Årsresultat		-952 015	-1 917 845
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-952 015	-1 910 570
Annen egenkapital		0	-7 275
Sum overføringer og disponeringer		-952 015	-1 917 845



Organisasjonsnr: 923 470 220
MAT & HOBBY AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	16 000	24 000
Sum immaterielle eiendeler		16 000	24 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	34 895	56 128
Sum varige driftsmidler		34 895	56 128
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	0	237 660
Sum finansielle anleggsmidler		0	237 660
Sum anleggsmidler		50 895	317 788
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		362 520	1 030 000
Sum varer		362 520	1 030 000
Fordringer			
Kundefordringer		1 565	20 697
Andre kortsiktige fordringer		105 799	9 522
Sum fordringer		107 364	30 219
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 964	167 963
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 964	167 963
Sum omløpsmidler		473 849	1 228 182
SUM EIENDELER		524 743	1 545 970

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-10 570	-10 570
Sum innskutt egenkapital		19 430	19 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	2 862 585	1 910 570
Sum opptjent egenkapital		-2 862 585	-1 910 570
Sum egenkapital		-2 843 155	-1 891 140
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5, 6	100 000	2 615 441
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 681 968	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 781 968	2 615 441
Sum langsiktig gjeld		2 781 968	2 615 441
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		185	95
Leverandørgjeld		445 310	300 032
Skyldige offentlige avgifter		48 371	265 727
Annen kortsiktig gjeld		92 065	255 814
Sum kortsiktig gjeld		585 931	821 669
Sum gjeld		3 367 899	3 437 110
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		524 743	1 545 970



Organisasjonsnr: 923 470 220
MAT & HOBBY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	346525.00	1006558.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38769.00	172250.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7452.00	44284.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17420.00	17467.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	410166.00	1240559.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	115490.00	40000.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	115490.00	40000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	80595.00	24000.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	34895.00	16000.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	21233.00	8000.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler



Note
5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	100000.00	2615441.00

Kortsiktig gjeld

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

Note
3

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Ingen langsiktige fordringer per 31.12.2023

Note



Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
2681968.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Langsiktig gjeld, ikke betalingsforfall første 5 år

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



ALL~REVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Mat & Hobby AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mat & Hobby AS som viser et underskudd på kr 952 015. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 avvirket.

Adresse: Mellomila 93A
Post nr: 7018 Trondheim
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.15647
E-post: firmapost@allrevisjon.no
Organisasjons Nr: 970 895 167



ALL~REVISJON AS

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 basert på årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

TRONDHEIM, 30. april 2024

All Revisjon AS

Kjell Eide
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for
MAT & HOBBY AS
923470220
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



MAT & HOBBY AS
923 470 220

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 755 616	7 167 459
Annen driftsinntekt		197 029	319 637
Sum driftsinntekter		1 952 645	7 487 096
Driftskostnader			
Varekostnad		-726 072	-2 841 636
Lønnskostnad	1	-410 167	-1 240 559
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-29 233	-35 597
Annen driftskostnad		-1 709 783	-5 188 269
Sum driftskostnader		-2 875 255	-9 306 061
Driftsresultat		-922 610	-1 818 964
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		5	533
Sum finansinntekter		5	533
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	-46 638
Annen rentekostnad		-25 581	-14 221
Annen finanskostnad		-3 830	-19 272
Sum finanskostnader		-29 411	-80 131
Netto finans		-29 406	-79 597
Resultat før skattekostnad		-952 015	-1 898 562
Skattekostnad		0	-19 283
Årsresultat		-952 015	-1 917 845
Overføringer			
Annen egenkapital		0	-7 275
Udekket tap		-952 015	-1 910 570
Sum overføringer		-952 015	-1 917 845



MAT & HOBBY AS
923 470 220

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	16 000	24 000
Sum immaterielle eiendeler		16 000	24 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	34 895	56 128
Sum varige driftsmidler		34 895	56 128
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	0	237 660
Sum finansielle anleggsmidler		0	237 660
Sum anleggsmidler		50 895	317 788
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		362 520	1 030 000
Sum varer		362 520	1 030 000
Fordringer			
Kundefordringer		1 565	20 697
Andre kortsiktige fordringer		105 799	9 522
Sum fordringer		107 364	30 219
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 964	167 963
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 964	167 963
Sum omløpsmidler		473 849	1 228 182
SUM EIENDELER		524 743	1 545 970



MAT & HOBBY AS
923 470 220

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-10 570	-10 570
Sum innskutt egenkapital		19 430	19 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-2 862 585	-1 910 570
Sum opptjent egenkapital		-2 862 585	-1 910 570
Sum egenkapital		-2 843 155	-1 891 140
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5, 6	100 000	2 615 441
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 681 968	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 781 968	2 615 441
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		185	95
Leverandørgjeld		445 310	300 032
Skyldige offentlige avgifter		48 371	265 727
Annen kortsiktig gjeld		92 065	255 814
Sum kortsiktig gjeld		585 931	821 669
Sum gjeld		3 367 899	3 437 110
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		524 743	1 545 970

Bergen, 08.05.2024

Paul Arne Wik
styrets leder



MAT & HOBBY AS
923 470 220

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	346 525	1 006 558
Arbeidsgiveravgift	38 769	172 250
Pensjonskostnader	7 452	44 284
Andre relaterte ytelser	17 420	17 467
Sum	410 166	1 240 559



MAT & HOBBY AS
923 470 220

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	115 490	40 000
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	115 490	40 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-80 595	-24 000
Balanseført verdi per 31.12.	34 895	16 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	21 233	8 000
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 3 - Fordringer

Mer om fordringer

Ingen langsiktige fordringer per 31.12.2023

Note 4 - Egenkapital

	Selskapskapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	-10 570	-1 910 570	-1 891 140
Årsresultat	0	0	-952 015	-952 015
Egenkapital 31.12.2023	30 000	-10 570	-2 862 585	-2 843 155

Mer om egenkapital

Egenkapitalen er tapt. Aksjonær har lånt inn betydelige beløp for å finansiere selskapet og løpende drift, samt sørger for at selskapet får tilført tilstrekkelige likvider for å gjøre opp sine forpliktelser. Styret mener at forutsetningen om fortsatt drift kan legges til grunn. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	100 000	2 615 441

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	2 681 968
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Langsiktig gjeld, ikke betalingsforfall første 5 år

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3



MAT & HOBBY AS
923 470 220

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.