



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 057 684
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAKALAU MAT AS
Forretningsadresse: Sundrevegen 65
3570 ÅL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Torleif Rullestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 09.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 411 384	1 180 235
Annen driftsinntekt		1 040 365	826 732
Sum inntekter		2 451 749	2 006 967
Kostnader			
Varekostnad		496 631	457 256
Lønnskostnad	1, 2	537 747	556 292
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	333 359	332 852
Annen driftskostnad		734 706	448 865
Sum kostnader		2 102 442	1 795 265
Driftsresultat		349 306	211 702
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		1	246
Sum finansinntekter		1	246
Annan rentekostnad	7	197 254	198 114
Annen finanskostnad			12 725
Sum finanskostnader		197 254	210 839
Netto finans		-197 254	-210 593
Ordinært resultat før skattekostnad		152 052	1 109
Skattekostnad på ordinært resultat	8	34 441	398
Ordinært resultat etter skattekostnad		117 611	711
Årsresultat		117 611	711
Overføringer og disponeringar			
Annen egenkapital	10	117 611	711
Sum overføringer og disponeringar		117 611	711



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	6 027 978	6 257 429
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	24 536	128 444
Sum varige driftsmiddel		6 052 514	6 385 873
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	
Sum finansielle anleggsmiddel		1 000	
Sum anleggsmiddel		6 053 514	6 385 873
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer		35 954	34 920
Sum varer		35 954	34 920
Krav			
Kundefordringer		22 040	31 595
Andre fordringer	3		29 397
Sum krav		22 040	60 992
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		901 386	445 347
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		901 386	445 347
Sum omløpsmiddel		959 380	541 259
SUM EIGEDELAR		7 012 894	6 927 132

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Eigenkapital			
Innskoten egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	5	30 000	30 000
Sum innskoten egenkapital		30 000	30 000
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	10	271 473	153 861
Sum opptent egenkapital		271 473	153 861
Sum egenkapital		301 473	183 861
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	8, 9	60 307	44 846
Sum avsetjinger for plikter		60 307	44 846
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	6	5 626 340	5 755 235
Øvrig langsiktig gjeld	6, 7	794 927	790 972
Sum anna langsiktig gjeld		6 421 267	6 546 207
Sum langsiktig gjeld		6 481 574	6 591 053
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 733	46 001
Betalbar skatt	8	18 980	
Skyldige offentlige avgifter		88 847	55 793
Annen kortsiktig gjeld		56 287	50 424
Sum kortsiktig gjeld		229 847	152 218
Sum gjeld		6 711 421	6 743 271
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		7 012 894	6 927 132



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 385187

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 057 684
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAKALAU MAT AS
Forretningsadresse: Sundrevegen 65
3570 ÅL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Torleif Rullestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 01.06.2022



Organisasjonsnr: 918 057 684
MAKALAUS MAT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 411 384	1 180 235
Annen driftsinntekt		1 040 365	826 732
Sum inntekter		2 451 749	2 006 967
Kostnader			
Varekostnad		496 631	457 256
Lønnskostnad	1, 2	537 747	556 292
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	333 359	332 852
Annen driftskostnad		734 706	448 865
Sum kostnader		2 102 442	1 795 265
Driftsresultat		349 306	211 702
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		1	246
Sum finansinntekter		1	246
Annan rentekostnad	7	197 254	198 114
Annen finanskostnad			12 725
Sum finanskostnader		197 254	210 839
Netto finans		-197 254	-210 593
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	34 441	398
Ordinært resultat etter skattekostnad		117 611	711
Årsresultat		117 611	711
Overføringer og disponeringar			
Annen egenkapital	10	117 611	711
Sum overføringer og disponeringar		117 611	711



Organisasjonsnr: 918 057 684
MAKALAUS MAT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIGEDELAR

Anleggsmiddel

Immaterielle egedelar

Varige driftsmiddel

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	6 027 978	6 257 429
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	24 536	128 444
Sum varige driftsmiddel		6 052 514	6 385 873

Finansielle anleggsmiddel

Investeringer i aksjer og andeler		1 000	
Sum finansielle anleggsmiddel		1 000	

Sum anleggsmiddel		6 053 514	6 385 873
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmiddel

Varer

Varer		35 954	34 920
Sum varer		35 954	34 920

Krav

Kundefordringer		22 040	31 595
Andre fordringer	3		29 397
Sum krav		22 040	60 992

Bankinnskot, kontantar og liknande

Bankinnskudd, kontanter og lignende		901 386	445 347
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		901 386	445 347

Sum omløpsmiddel		959 380	541 259
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIGEDELAR		7 012 894	6 927 132
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	5	30 000	30 000
----------------------------------------	---	--------	--------



Sum innskoten egenkapital		30 000	30 000
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	10	271 473	153 861
Sum opptent egenkapital		271 473	153 861
Sum egenkapital		301 473	183 861
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	8, 9	60 307	44 846
Sum avsetjinger for plikter		60 307	44 846
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	6	5 626 340	5 755 235
Øvrig langsiktig gjeld	6, 7	794 927	790 972
Sum anna langsiktig gjeld		6 421 267	6 546 207
Sum langsiktig gjeld		6 481 574	6 591 053
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 733	46 001
Betalbar skatt	8	18 980	
Skyldige offentlige avgifter		88 847	55 793
Annen kortsiktig gjeld		56 287	50 424
Sum kortsiktig gjeld		229 847	152 218
Sum gjeld		6 711 421	6 743 271
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		7 012 894	6 927 132



Organisasjonsnr: 918 057 684
MAKALAUS MAT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Rekneskapsprinsipp

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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

2

Tal på årsverk i rekneskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatrekneskapen



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	445536.00	470624.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	51400.00	49845.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36331.00	31331.00
<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4480.00	4492.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	537747.00	556292.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmiddel Immaterielle eigned.

Konsernrekneskap

Morselskapet sitt namn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikkje er tatt med i konsolideringa

Konsern, tilknytt selskap m.v. - krav og gjeld

Krav

<u>Samla beløp - tilknytt selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samla beløp - felles kontrollert verksemd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillingar</u>	<u>Beløp</u>	



Behaldning av egne aksjar Tal på aksjar Pålydande Andel av aksjek.

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfell til betaling meir enn fem år etter rekneskapsåret sin slutt
4205997.00

Gjeld som er sikra ved pant eller liknande sikkerheit i eigedelar
5626340.00

Balanseført verdi av dei pantsatte eigedelar
6027978.00

Summen av garantiplikter som ikkje er rekneskapsført

Garantiplikter som er sikra ved pant

Meir om gjeld

Gjeld er sikret med pant i eiendom Sundrevegen 65, g.nr. 110 b.nr. 180 og g.nr 111 b.fr. 206 i Ål kommune pålydende kr 6.000.000

Note

3

Lån og sikkerheitsstilling til medlem

Er det gitt lån eller sikkerheitsstilling til leiande personar: Nei

Opplysingar om:

Medlem av:

Meir om lån og sikkerheitsstilling

Note

Noteopplysingar ut over minimumskrava for små føretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 MAKALAUS MAT AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	445 536	470 624
Arbeidsgiveravgift	51 400	49 845
Pensjonskostnader	36 331	31 331
Andre ytelser	4 480	4 492
Sum	537 747	556 292

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 440 000	5 736 280	517 003	7 693 283
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 440 000	5 736 280	517 003	7 693 283
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(918 851)	(388 559)	(1 307 410)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(1 148 302)	(492 467)	(1 640 769)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	1 440 000	4 587 978	24 536	6 052 514
Årets avskrivninger		(229 451)	(103 908)	(333 359)
Økonomisk levetid		25 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		4 %	20 %	

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
RULLESTAD TORLEIF	10	33,33%	Ordinære aksjer
TORPE EIVIND EIDISSEN R	10	33,33%	Ordinære aksjer
TORPERULLESTAD , Eli (Daglig leder, Styreleder)	10	33,33%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Note 6 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	4 205 997
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	5 626 340
Balansført verdi av de pantsatte eiendeler	6 027 978

Mer om gjeld

Gjeld er sikret med pant i eiendom Sundrevegen 65, g.nr. 110 b.nr. 180 og g.nr 111 b.fr. 206 i Ål kommune pålydende kr 6.000.000



Note 7 - Lån til nærstående partner

Selskapet har et langsiktig lån til aksjonær på kr. 794.926. Mellomværende er renteberegnet med rentesats tilsvarende skjermingsrente for året, og utgjør i 2021 kr. 3.955.

Selskapet leide kontorer på aksjonærens hjemmeadresse til kr. 17.565 i 2021.

Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	152 052	1 109
+/- Permanente forskjeller	4 500	701
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	21 548	(11 642)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(91 827)	
Årets skattegrunnlag	86 274	(9 832)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	18 980	
Sum	18 980	
+/- Endring i utsatt skatt	15 461	398
Skattekostnad i resultatregnskapet	34 441	398
Betalbar skatt i skattekostnad	18 980	
Betalbar skatt i balansen	18 980	0

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	295 673	274 125	21 548
Skattemessig fremførbart underskudd	(91 827)	0	(91 827)
Sum midlertidige forskjeller	203 846	274 125	(70 279)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	44 846	60 307	(15 461)

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	153 861	183 861
Årets resultat		117 611	117 611
Egenkapital 31.12.2021	30 000	271 473	301 473