



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Lone Hammersland Bjørnli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 22.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 837 898	1 411 384
Annen driftsinntekt		917 519	1 040 365
Sum inntekter		2 755 417	2 451 749
Kostnader			
Varekostnad		683 572	496 631
Lønnskostnad	1, 2	840 126	537 747
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	248 843	333 359
Annen driftskostnad		594 090	734 706
Sum kostnader		2 366 630	2 102 442
Driftsresultat		388 786	349 306
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt			1
Sum finansinntekter			1
Annan rentekostnad	4	242 804	197 254
Sum finanskostnader		242 804	197 254
Netto finans		-242 804	-197 254
Ordinært resultat før skattekostnad		145 982	152 052
Skattekostnad	5	32 204	34 441
Ordinært resultat etter skattekostnad		113 778	117 612
Årsresultat		113 778	117 611
Overføringer og disponeringar			
Annen egenkapital	6	113 778	117 611
Sum overføringer og disponeringar		113 778	117 611



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	5 798 574	6 027 978
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	5 097	24 536
Sum varige driftsmiddel		5 803 671	6 052 514
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmiddel		1 000	1 000
Sum anleggsmiddel		5 804 671	6 053 514
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer		36 961	35 954
Sum varer		36 961	35 954
Krav			
Kundefordringer		59 015	22 040
Andre fordringer	7	43 075	
Sum krav		102 090	22 040
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		507 155	901 386
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		507 155	901 386
Sum omløpsmiddel		646 206	959 380
SUM EIGEDELAR		6 450 877	7 012 894

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Eigenkapital			
Innskoten egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8	30 000	30 000
Sum innskoten egenkapital		30 000	30 000
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	6	385 251	271 473
Sum opptent egenkapital		385 251	271 473
Sum egenkapital		415 251	301 473
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	5, 9	67 869	60 307
Sum avsetjinger for plikter		67 869	60 307
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	10	5 483 062	5 626 340
Øvrig langsiktig gjeld	4, 10	206 807	794 927
Sum anna langsiktig gjeld		5 689 869	6 421 267
Sum langsiktig gjeld		5 757 738	6 481 574
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		82 569	65 733
Betalbar skatt	5	24 642	18 980
Skyldige offentlige avgifter		84 765	88 847
Annen kortsiktig gjeld		85 912	56 287
Sum kortsiktig gjeld		277 888	229 847
Sum gjeld		6 035 626	6 711 421
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		6 450 877	7 012 894



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 702303

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Lone Hammersland Bjørnli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 08.08.2023



Organisasjonsnr: 918 057 684
MAKALAUS MAT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 837 898	1 411 384
Annen driftsinntekt		917 519	1 040 365
Sum inntekter		2 755 417	2 451 749
Kostnader			
Varekostnad		683 572	496 631
Lønnskostnad	1, 2	840 126	537 747
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	248 843	333 359
Annen driftskostnad		594 090	734 706
Sum kostnader		2 366 630	2 102 442
Driftsresultat		388 786	349 306
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt			1
Sum finansinntekter			1
Annan rentekostnad	4	242 804	197 254
Sum finanskostnader		242 804	197 254
Netto finans		-242 804	-197 254
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5	32 204	34 441
Ordinært resultat etter skattekostnad		113 778	117 612
Årsresultat		113 778	117 611
Overføringer og disponeringar			
Annen egenkapital	6	113 778	117 611
Sum overføringer og disponeringar		113 778	117 611



Organisasjonsnr: 918 057 684
MAKALAUS MAT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIGEDELAR

Anleggsmiddel

Innmaterielle egedelar

Varige driftsmiddel

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	5 798 574	6 027 978
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	5 097	24 536
Sum varige driftsmiddel		5 803 671	6 052 514

Finansielle anleggsmiddel

Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmiddel		1 000	1 000
Sum anleggsmiddel		5 804 671	6 053 514

Omløpsmiddel

Varer

Varer		36 961	35 954
Sum varer		36 961	35 954

Krav

Kundefordringer		59 015	22 040
Andre fordringer	7	43 075	
Sum krav		102 090	22 040

Bankinnskot, kontantar og liknande

Bankinnskudd, kontanter og lignende		507 155	901 386
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		507 155	901 386

Sum omløpsmiddel		646 206	959 380
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIGEDELAR		6 450 877	7 012 894
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8	30 000	30 000
--	---	--------	--------



Sum innskoten egenkapital		30 000	30 000
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	6	385 251	271 473
Sum opptent egenkapital		385 251	271 473
Sum egenkapital		415 251	301 473
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	5, 9	67 869	60 307
Sum avsetjinger for plikter		67 869	60 307
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	10	5 483 062	5 626 340
Øvrig langsiktig gjeld	4, 10	206 807	794 927
Sum anna langsiktig gjeld		5 689 869	6 421 267
Sum langsiktig gjeld		5 757 738	6 481 574
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		82 569	65 733
Betalbar skatt	5	24 642	18 980
Skyldige offentlige avgifter		84 765	88 847
Annen kortsiktig gjeld		85 912	56 287
Sum kortsiktig gjeld		277 888	229 847
Sum gjeld		6 035 626	6 711 421
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		6 450 877	7 012 894



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 2021 til 2022.

Note

2

Tal på årsverk i rekneskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatrekneskapen



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	700002.00	445536.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	80029.00	51400.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	50639.00	36331.00
<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9456.00	4480.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	840126.00	537747.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

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

10

Gjeld

Gjeld som forfell til betaling meir enn fem år etter rekneskapsåret sin slutt
3714312.00

Gjeld som er sikra ved pant eller liknande sikkerheit i eigedelar
5483062.00

Balanseført verdi av dei pantsatte eigedelar
5798574.00

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

7

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 2022 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 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	700 002	445 536
Arbeidsgiveravgift	80 029	51 400
Pensjonskostnader	50 639	36 331
Andre ytelser	9 456	4 480
Sum	840 126	537 747

Note 2 - Antall årsverk



Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	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 31.12.2022	1 440 000	5 736 280	517 003	7 693 283
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022		(1 148 302)	(492 467)	(1 640 769)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(1 377 706)	(511 906)	(1 889 612)
Balansført verdi pr. 31.12.2022	1 440 000	4 358 574	5 097	5 803 671
Årets avskrivninger		(229 404)	(19 439)	(248 843)
Økonomisk levetid		25 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		4 %	20 %	

Note 4 - Lån til nærstående partner

Selskapet har et langsiktig lån til aksjonær per 31.12.2022 på kr 194 927. Mellomværende er renteberegnet med rentesats tilsvarende skjermingsrente for året, og utgjør i 2022 r 11 880.

Selskapet leide kontorer på aksjonærens hjemmeadresse til kr. 24.000 i 2022.

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	145 982	152 052
+/- Permanente forskjeller	394	4 500
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(34 369)	21 548
- Fremførbart underskudd		(91 827)
Årets skattegrunnlag	112 007	86 274
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	24 642	18 980
Sum	24 642	18 980
+/- Endring i utsatt skatt	7 562	15 461
Skattekostnad i resultatregnskapet	32 204	34 441
Betalbar skatt i skattekostnad	24 642	18 980
Betalbar skatt i balansen	24 642	18 980

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	271 473	301 473
Årets resultat		113 778	113 778
Egenkapital 31.12.2022	30 000	385 251	415 251

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 8 - 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 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	274 125	308 494	(34 369)
Sum midlertidige forskjeller	274 125	308 494	(34 369)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	60 307	67 869	(7 562)

Note 10 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	3 714 312
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	5 483 062
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	5 798 574

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