



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 254 132
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAMA ROSA STØREN AS
Forretningsadresse: Svartøya 17
7290 STØREN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ferhat Guven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.07.2020

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, 08.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 858 956	8 704 826
Annen driftsinntekt		31 505	52 736
Sum inntekter		8 890 461	8 757 562
Kostnader			
Varekostnad		2 758 078	2 645 058
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 869 038	3 630 344
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	59 716	76 175
Annen driftskostnad	4	1 540 828	1 577 651
Sum kostnader		8 227 660	7 929 228
Driftsresultat		662 802	828 334
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		415	368
Sum finansinntekter		415	368
Annen rentekostnad		188 092	186 885
Sum finanskostnader		188 092	186 885
Netto finans		-187 677	-186 517
Ordinært resultat før skattekostnad		475 125	641 817
Skattekostnad på ordinært resultat	5	108 841	153 689
Ordinært resultat etter skattekostnad		366 284	488 128
Årsresultat		366 284	488 128
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		366 284	488 128
Sum overføringer og disponeringer		366 284	488 128



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 13	75 692	135 408
Sum varige driftsmidler		75 692	135 408
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	14	4 970 852	4 970 852
Sum finansielle anleggsmidler		4 970 852	4 970 852
Sum anleggsmidler		5 046 544	5 106 260
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		101 704	125 486
Sum varer		101 704	125 486
Fordringer			
Kundefordringer	9	67 903	129 253
Andre fordringer		345 966	294 085
Konsernfordringer			779 148
Sum fordringer		413 869	1 202 486
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 067 849	840 042
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 067 849	840 042
Sum omløpsmidler		1 583 422	2 168 013
SUM EIENDELER		6 629 966	7 274 273

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Overkurs	12	565	565
Sum innskutt egenkapital		30 565	30 565
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 823 894	1 457 610
Sum opptjent egenkapital		1 823 894	1 457 610
Sum egenkapital	12	1 854 459	1 488 175
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	3 445 339	3 921 990
Sum annen langsiktig gjeld		3 445 339	3 921 990
Sum langsiktig gjeld		3 445 339	3 921 990
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		71 063	847 331
Betalbar skatt	5	108 841	153 689
Skyldige offentlige avgifter		397 506	256 917
Annen kortsiktig gjeld		752 758	606 170
Sum kortsiktig gjeld		1 330 168	1 864 108
Sum gjeld		4 775 507	5 786 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 629 966	7 274 273



Noter 2019

MAMA ROSA STØREN 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.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	3 384 359	3 219 762
Arbeidsgiveravgift	370 552	351 257
Pensjonskostnader	59 883	33 750
Andre relaterte ytelser	54 244	25 574
Sum	3 869 038	3 630 344

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn o.l	413 317
Fri bil, kost,tlf	31 254

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2019. Daglig leder har samme pensjonsordning som øvrige ansatte.

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 33 150. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	475 125	641 817
+/- Permanente forskjeller	9 101	11 733
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	10 505	14 662
Årets skattegrunnlag	494 731	668 212
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	108 841	153 689
Sum	108 841	153 689
Skattekostnad i resultatregnskapet	108 841	153 689
Betalbar skatt i skattekostnad	108 841	153 689
Betalbar skatt i balansen	108 841	153 689



Note 6 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(110 648)	(121 153)	10 505
Omløpsmidler	(5 000)	(5 000)	0
Netto forskjeller	(115 648)	(126 153)	10 505
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	115 648	126 153	(10 505)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 27 754

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	642 080
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	642 080
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(506 672)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(566 388)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	75 692
Årets avskrivninger	(59 716)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 105 679. Skyldig skattetrekk er kr 105 522.

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	72 903	134 253
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(5 000)	(5 000)
Netto oppførte kundefordringer	67 903	129 253

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Erdal, Bulduk	500	50,00%
Selcuk, Akcakin	500	50,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	565	1 457 610	1 488 175
Årets resultat			366 284	366 284
Egenkapital 31.12.2019	30 000	565	1 823 894	1 854 459

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 445 339	3 921 990
Sum	3 445 339	3 921 990

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0	80 000
Sum	30 000	80 000

Deler av gjelden til kredittinstitusjoner er pantsatt via eiendom i datterselskapet.

Note 14 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Mama Rosa Eiendom AS	Støren	100 %	790 644	379 204

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2019:

	Beløp
Leie lokaler av Mama Rosa Eiendom AS	600 000



Årsregnskap for 2019

**MAMA ROSA STØREN AS
7290 STØREN**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Optimum Regnskap AS
Vestre Rosten 85
7075 TILLER
Org.nr. 915050808

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2019
MAMA ROSA STØREN AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		8 858 956	8 704 826
Annen driftsinntekt		31 505	52 736
Sum driftsinntekter		8 890 461	8 757 562
Varekostnad		(2 758 078)	(2 645 058)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(3 869 038)	(3 630 344)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(59 716)	(76 175)
Annen driftskostnad	4	(1 540 828)	(1 577 651)
Sum driftskostnader		(8 227 660)	(7 929 228)
Driftsresultat		662 802	828 334
Annen renteinntekt		415	368
Sum finansinntekter		415	368
Annen rentekostnad		(188 092)	(186 885)
Sum finanskostnader		(188 092)	(186 885)
Netto finans		(187 677)	(186 517)
Ordinært resultat før skattekostnad		475 125	641 817
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(108 841)	(153 689)
Ordinært resultat		366 284	488 128
Årsresultat		366 284	488 128
Overføringer			
Annen egenkapital		366 284	488 128
Sum		366 284	488 128



Balanse pr. 31. desember 2019 MAMA ROSA STØREN AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 13	75 692	135 408
Sum varige driftsmidler		75 692	135 408
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	14	4 970 852	4 970 852
Sum finansielle anleggsmidler		4 970 852	4 970 852
Sum anleggsmidler		5 046 544	5 106 260
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		101 704	125 486
Sum varer		101 704	125 486
Fordringer			
Kundefordringer	9	67 903	129 253
Andre fordringer		345 966	294 085
Konsernfordringer		0	779 148
Sum fordringer		413 869	1 202 486
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 067 849	840 042
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 067 849	840 042
Sum omløpsmidler		1 583 422	2 168 013
Sum eiendeler		6 629 966	7 274 273



Balanse pr. 31. desember 2019 MAMA ROSA STØREN AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Overkurs	12	565	565
Sum innskutt egenkapital		30 565	30 565
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 823 894	1 457 610
Sum opptjent egenkapital		1 823 894	1 457 610
Sum egenkapital	12	1 854 459	1 488 175
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	3 445 339	3 921 990
Sum annen langsiktig gjeld		3 445 339	3 921 990
Sum langsiktig gjeld		3 445 339	3 921 990
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		71 063	847 331
Betalbar skatt	5	108 841	153 689
Skyldige offentlige avgifter		397 506	256 917
Annen kortsiktig gjeld		752 758	606 170
Sum kortsiktig gjeld		1 330 168	1 864 108
Sum gjeld		4 775 507	5 786 098
Sum egenkapital og gjeld		6 629 966	7 274 273

10.07.2020

Erdal Bulduk
Styrets leder / Daglig leder



ALLREVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Mama Rosa Støren AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Mama Rosa Støren AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 366 284. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende 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 (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.

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 avvirket.

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

<http://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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

Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

TRONDHEIM, 10. juli 2020

All Revisjon AS

Kjell Eide

Statsautorisert revisor

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