



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 162 832
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROZA AS
Forretningsadresse: Landstads gate 54
2000 LILLESTRØM

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: Cato Hellvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2022

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, 28.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		806 115	390 600
Sum inntekter		806 115	390 600
Kostnader			
Varekostnad		1 875	11 530
Lønnskostnad	1, 2, 4	670 192	110 914
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	9 202	5 633
Annen driftskostnad	5	276 452	179 002
Sum kostnader		957 721	307 079
Driftsresultat		-151 606	83 521
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			9
Sum finansinntekter			9
Annen rentekostnad		289	42
Sum finanskostnader		289	42
Netto finans		-289	-33
Ordinært resultat før skattekostnad		-151 895	83 489
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-3 542	18 450
Ordinært resultat etter skattekostnad		-148 353	65 039
Årsresultat		-148 353	65 039
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-58 738	
Annen egenkapital		-89 615	65 039
Sum overføringer og disponeringer		-148 353	65 039



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	24 028	33 230
Sum varige driftsmidler		24 028	33 230
Sum anleggsmidler		24 028	33 230
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	17 500	93 375
Andre fordringer	12	4 663	82
Sum fordringer		22 163	93 457
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	79 183	77 769
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		79 183	77 769
Sum omløpsmidler		101 346	171 226
SUM EIENDELER		125 374	204 456
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 aksjer à kr 3 000,00)	8, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	11		89 615
Udekket tap		58 738	
Sum opptjent egenkapital		-58 738	89 615
Sum egenkapital	11	-34 308	114 045
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		3 542
Sum avsetninger for forpliktelser			3 542
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			1 803
Sum annen langsiktig gjeld			1 803
Sum langsiktig gjeld		0	5 345
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 541	1 625
Betalbar skatt	9		15 700
Skyldige offentlige avgifter		80 513	57 481
Annen kortsiktig gjeld		71 628	10 260
Sum kortsiktig gjeld		159 681	85 066
Sum gjeld		159 681	90 411
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		125 374	204 456



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 306293

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 162 832
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROZA AS
Forretningsadresse: Gange-Rolvs gate 1C
0273 OSLO

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: Cato Hellvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: 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, 19.05.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 922 162 832
ROZA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		806 115	390 600
Sum inntekter		806 115	390 600
Kostnader			
Varekostnad		1 875	11 530
Lønnskostnad	1, 2, 4	670 192	110 914
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	9 202	5 633
Annen driftskostnad	5	276 452	179 002
Sum kostnader		957 721	307 079
Driftsresultat		-151 606	83 521
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			9
Sum finansinntekter			9
Annen rentekostnad		289	42
Sum finanskostnader		289	42
Netto finans		-289	-33
Ordinært resultat før skattekostnad		-151 895	83 489
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-3 542	18 450
Ordinært resultat etter skattekostnad		-148 353	65 039
Årsresultat		-148 353	65 039
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-58 738	
Annen egenkapital		-89 615	65 039
Sum overføringer og disponeringer		-148 353	65 039



Organisasjonsnr: 922 162 832
ROZA AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

6	24 028	33 230
---	--------	--------

Sum varige driftsmidler	24 028	33 230
-------------------------	--------	--------

Sum anleggsmidler	24 028	33 230
-------------------	--------	--------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	7	17 500	93 375
Andre fordringer	12	4 663	82
Sum fordringer		22 163	93 457

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

3	79 183	77 769
---	--------	--------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	79 183	77 769
--	--------	--------

Sum omløpsmidler	101 346	171 226
------------------	---------	---------

SUM EIENDELER	125 374	204 456
---------------	---------	---------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (10 aksjer à
kr 3 000,00)

8, 11	30 000	30 000
-------	--------	--------

Annen innskutt egenkapital	11	-5 570	-5 570
----------------------------	----	--------	--------

Sum innskutt egenkapital	24 430	24 430
--------------------------	--------	--------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	11		89 615
-------------------	----	--	--------

Udekket tap

58 738

Sum opptjent egenkapital	-58 738	89 615
--------------------------	---------	--------

Sum egenkapital	11	-34 308	114 045
-----------------	----	---------	---------



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	10	3 542
Sum avsetninger for forpliktelseser		3 542
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld		1 803
Sum annen langsiktig gjeld		1 803
Sum langsiktig gjeld	0	5 345
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	7 541	1 625
Betalbar skatt	9	15 700
Skyldige offentlige avgifter	80 513	57 481
Annen kortsiktig gjeld	71 628	10 260
Sum kortsiktig gjeld	159 681	85 066
Sum gjeld	159 681	90 411
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	125 374	204 456



Organisasjonsnr: 922 162 832
ROZA 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 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	572768.00	95760.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	84442.00	14154.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8912.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4071.00	1000.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	670193.00	110914.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap**Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet****Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen****Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld****Fordringer**



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

12

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

Roza 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	572 768	95 760
Arbeidsgiveravgift	84 442	14 154
Pensjonskostnader	8 912	
Andre ytelser	4 071	1 000
Sum	670 193	110 914

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 18 804. Skyldig skattetrekk er kr 18 804.

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	39 891
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	39 891
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(6 661)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(15 863)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	24 028
Årets avskrivninger	(9 202)
Økonomisk levetid	4 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 25 %

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	17 500	93 375
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	17 500	93 375



Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	10	3 000,00	30 000,00
Sum	10		30 000,00

Foretaket har 1 aksjonær etter at Moteroya kjøpte aksjene i selskapet Q1 2022.

Aksjonærens navn pr 04.05.2022	Antall aksjer	Eierandel
Moteroya AS 916 130 333	10	100%

Pr 31.12.2021 var følgende aksjonærer registrert:

Dahl, Tonje (tidligere styreleder) eier av 5 ordinære aksjer med en eierandel på 50%.

Hansen, Jonas Nøhr (tidligere styremedlem) eier av 5 ordinære aksjer med en eierandel på 50%.

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(151 895)	83 489
+/- Permanente forskjeller	80	376
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 063	(12 501)
Årets skattegrunnlag	(147 752)	71 364

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	15 700
Sum	15 700

+/- Endring i utsatt skatt	(3 542)	2 750
Skattekostnad i resultatregnskapet	(3 542)	18 450

Betalbar skatt i skattekostnad	15 700
--------------------------------	--------

Betalbar skatt i balansen	0	15 700
----------------------------------	----------	---------------

Note 10 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	16 099	12 036	4 063
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(147 752)	147 752
Netto forskjeller	16 099	(135 716)	151 815
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	135 716	(135 716)
Sum midlertidige forskjeller	16 099	0	16 099
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	3 542	0	3 542

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 29 858

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(5 570)	89 615		114 045
Årets resultat			(89 615)	(58 738)	(148 353)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(5 570)	0	(58 738)	(34 308)



Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 13 - Covid-19

Selskapet var i liten grad berørt av pandemien.



Årsregnskap for 2021

**Roza AS
0273 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning



Resultatregnskap for 2021
Roza AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		806 115	390 600
Sum driftsinntekter		806 115	390 600
Varekostnad		(1 875)	(11 530)
Lønnskostnad	1, 2, 4	(670 192)	(110 914)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(9 202)	(5 633)
Annen driftskostnad	5	(276 452)	(179 002)
Sum driftskostnader		(957 721)	(307 079)
Driftsresultat		(151 606)	83 521
Annen renteinntekt			9
Sum finansinntekter			9
Annen rentekostnad		(289)	(42)
Sum finanskostnader		(289)	(42)
Netto finans		(289)	(33)
Ordinært resultat før skattekostnad		(151 895)	83 489
Skattekostnad på ordinært resultat	9	3 542	(18 450)
Ordinært resultat		(148 353)	65 039
Årsresultat		(148 353)	65 039
Overføringer			
Udekket tap		(58 738)	
Annen egenkapital		(89 615)	65 039
Sum		(148 353)	65 039



Balanse pr. 31. desember 2021 Roza AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	24 028	33 230
Sum varige driftsmidler		24 028	33 230
Sum anleggsmidler		24 028	33 230
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	17 500	93 375
Andre fordringer	12	4 663	82
Sum fordringer		22 163	93 457
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	79 183	77 769
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		79 183	77 769
Sum omløpsmidler		101 346	171 226
Sum eiendeler		125 374	204 456



Balanse pr. 31. desember 2021
Roza AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 aksjer à kr 3 000,00)	8, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11		89 615
Udekket tap		(58 738)	
Sum opptjent egenkapital		(58 738)	89 615
Sum egenkapital	11	(34 308)	114 045
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10		3 542
Sum avsetning for forpliktelser			3 542
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			1 803
Sum annen langsiktig gjeld			1 803
Sum langsiktig gjeld			5 345
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 541	1 625
Betalbar skatt	9		15 700
Skyldige offentlige avgifter		80 513	57 481
Annen kortsiktig gjeld		71 628	10 260
Sum kortsiktig gjeld		159 681	85 066
Sum gjeld		159 681	90 411
Sum egenkapital og gjeld		125 374	204 456

Oslo, 4. mai 2022

Hector Antonio Rivas Monteroza
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2021

Roza 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	572 768	95 760
Arbeidsgiveravgift	84 442	14 154
Pensjonskostnader	8 912	
Andre ytelser	4 071	1 000
Sum	670 193	110 914

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 18 804. Skyldig skattetrekk er kr 18 804.

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	39 891
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	39 891
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(6 661)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(15 863)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	24 028
Årets avskrivninger	(9 202)
Økonomisk levetid	4 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 25 %

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	17 500	93 375
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	17 500	93 375



Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	10	3 000,00	30 000,00
Sum	10		30 000,00

Foretaket har 1 aksjonær etter at Moterzoa kjøpte aksjene i selskapet Q1 2022.

Aksjonærens navn pr 04.05.2022	Antall aksjer	Eierandel
Moterzoa AS 916 130 333	10	100%

Pr 31.12.2021 var følgende aksjonærer registrert:

Dahl, Tonje (tidligere styreleder) eier av 5 ordinære aksjer med en eierandel på 50%.

Hansen, Jonas Nøhr (tidligere styremedlem) eier av 5 ordinære aksjer med en eierandel på 50%.

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(151 895)	83 489
+/- Permanente forskjeller	80	376
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 063	(12 501)
Årets skattegrunnlag	(147 752)	71 364
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		15 700
Sum		15 700
+/- Endring i utsatt skatt	(3 542)	2 750
Skattekostnad i resultatregnskapet	(3 542)	18 450
Betalbar skatt i skattekostnad		15 700
Betalbar skatt i balansen	0	15 700

Note 10 - 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	16 099	12 036	4 063
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(147 752)	147 752
Netto forskjeller	16 099	(135 716)	151 815
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	135 716	(135 716)
Sum midlertidige forskjeller	16 099	0	16 099
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	3 542	0	3 542

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 29 858

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(5 570)	89 615		114 045
Årets resultat			(89 615)	(58 738)	(148 353)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(5 570)	0	(58 738)	(34 308)



Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 13 - Covid-19

Selskapet var i liten grad berørt av pandemien.



Generalforsamlingsprotokoll Roza AS

Den 04. mai 2022 ble det avholdt ordinær generalforsamling i Roza AS på selskapets kontor i Oslo.

Følgende aksjonærer var til stede:

Aksjonær:	Antall aksjer:
Monteroza AS	10

hvilket representerte 100 % av den samlede aksjekapital.

1. Den ordinære generalforsamling ble erklært lovlig innkalt og åpnet av styrets leder som opptok fortegnelse over møtende aksjonærer som gjengitt ovenfor. Da det etter forespørsel ikke kom innvendinger til innkallingen eller dagsorden ble generalforsamlingen erklært lovlig satt.
2. Hector Antonio Rivas Monteroza ble valgt til møteleder og til å undertegne protokollen sammen med møteleder.
3. Årsregnskapet for år 2021 ble lagt frem og gjennomgått. Årsregnskapet for regnskapsåret 2021 ble vedtatt og godkjent.
4. Generalforsamlingen vedtok at årets underskudd med kr 148.353,- dekkes opp ved overføring av kr 89.615,- fra annen egenkapital og kr 58.738,- overføres til udekket tap. Det ble besluttet ikke å utbetale aksjeutbytte for 2021. Selskapet har negativ egenkapital ved inngangen til 2022 slik at styret har iverksatt tiltak for å bedre egenkapitalen.
5. Sittende styre ble gjenvalgt
6. Honorar til regnskapsfører ble godkjent etter fastpris på kr 31.370,- for 2021 og styrehonorar ble fastsatt til kr. null for 2022.

Samtlige beslutninger var enstemmige.

Det forelå ikke noe mer til behandling, og generalforsamlingen ble hevet.

Oslo, 04. mai 2022

Hector Antonio Rivas
Monteroza, Styreleder

Hector Antonio Rivas
Monteroza, protokollvitne



MF-H Accounting AS
Husvikholmen 10
1443 DRØBAK

FULLSTENDIGHETSERKLÆRING/LEDELSESERKLÆRING

Bekreftelse til årsregnskapet i Roza AS:

Vi bekrefter herved etter beste evne og overbevisning at:

1. Selskapets bokførte driftsinntekter er fullstendige og uttrykker virkelig verdi av de varer og tjenester virksomheten har levert til utenforstående i løpet av 2021.
2. Bokførte driftskostnader tilhører selskapet og uttrykker verdien av forbrukte varer og tjenester mottatt fra utenforstående i løpet av 2021.
3. Selskapet har hjemmel til alle eiendeler i balansen, det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av note i årsregnskapet.
4. Vi kjenner ikke til gjeld utover hva som er medtatt i balansen. Vi kjenner heller ikke til garantiforpliktelser, sikkerhetsstillelser, erstatningssøksmål eller pågående prosesser og lignende utover hva som fremgår av årsoppgjøret.
5. Det har ikke skjedd viktige hendelser – eksempelvis oppsigelse av lån, kontraktsinngåelse, rettstvister med mulig økonomisk ansvar, leieavtaler av betydning, vesentlige valuta- eller prisendringer, betydelige tap på fordringer etc. – etter 31. desember 2021.
6. Vi erkjenner vårt ansvar for regnskaps- og internkontrollrutiner som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.
7. Vi bekrefter at det er gitt tilstrekkelige opplysninger i årsregnskapet om eventuelle transaksjoner med nærstående parter.

Vi har gjennomgått det offisielle regnskapet som MF-H Accounting AS har bistått oss med å sette opp, og kjenner ikke til forhold som burde vært medtatt eller fremstilt på annen måte.

Ledelsen er ikke kjent med at det foreligger forhold eller situasjoner som ikke fremgår av årsregnskapet/årsberetningen som kan vurderes å true selskapets fortsatte drift eller eksistens.

04.05.2022

Med hilsen
Roza AS

Hector Antonio Rivas Monteroza
Styrets leder