



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	922 425 914
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MAMOLA AS
Forretningsadresse:	Vestgårdveien 5 1788 HALDEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Ola Øyen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	18.02.2022

### 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, 21.03.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	70 296	64 614
<b>Sum kostnader</b>		<b>70 296</b>	<b>64 614</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-70 296</b>	<b>-64 614</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		5 200 000	5 000 000
Annen renteinntekt		107 569	156 947
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 307 569</b>	<b>5 156 947</b>
Annen rentekostnad		892 130	1 215 396
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>892 130</b>	<b>1 215 396</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 415 439</b>	<b>3 941 551</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 345 143</b>	<b>3 876 937</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	955 931	854 194
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 389 212</b>	<b>3 022 743</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 389 212</b>	<b>3 022 743</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 389 212	3 022 744
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 389 212</b>	<b>3 022 744</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	32 972 222	32 972 222
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>32 972 222</b>	<b>32 972 222</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>32 972 222</b>	<b>32 972 222</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Konsernfordringer	6	6 163 039	6 704 687
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 163 039</b>	<b>6 704 687</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		49 611	24 693
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>49 611</b>	<b>24 693</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 212 650</b>	<b>6 729 380</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>39 184 872</b>	<b>39 701 602</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		3 720 000	3 720 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 750 000</b>	<b>3 750 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		9 223 460	5 834 248



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>9 223 460</b>	<b>5 834 248</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>12 973 460</b>	<b>9 584 248</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4,5	18 683 333	20 102 590
Langsiktig konserngjeld	6	61 614	448 957
Ansvarlig lånekapital	6	3 250 000	4 250 000
Øvrig langsiktig gjeld	4	3 000 000	4 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>24 994 947</b>	<b>28 801 547</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>24 994 947</b>	<b>28 801 547</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 044	
Betalbar skatt	2	955 931	854 194
Annen kortsiktig gjeld		258 490	461 613
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 216 465</b>	<b>1 315 807</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>26 211 412</b>	<b>30 117 354</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>39 184 872</b>	<b>39 701 602</b>



### Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	10	197 915 939	192 117 658
Annen driftsinntekt		152 934	
<b>Sum inntekter</b>		<b>198 068 873</b>	<b>192 117 658</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	12	168 935 273	163 060 070
Lønnskostnad	2	12 787 403	12 152 772
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 445 685	3 381 447
Annen driftskostnad	2,3	4 904 047	4 798 040
<b>Sum kostnader</b>		<b>190 072 408</b>	<b>183 392 329</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 996 465</b>	<b>8 725 329</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		365	3 502
Annen finansinntekt		58 961	59 574
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>59 326</b>	<b>63 076</b>
Annen rentekostnad	8	1 103 143	1 408 262
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 103 143</b>	<b>1 408 262</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 043 817</b>	<b>-1 345 186</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>6 952 648</b>	<b>7 380 143</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 849 615	1 943 796
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 103 033</b>	<b>5 436 347</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 103 033</b>	<b>5 436 347</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		5 103 033	5 436 347
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 103 033</b>	<b>5 436 347</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	164 155	243 352
Goodwill	3	8 258 412	9 438 186
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>8 422 567</b>	<b>9 681 538</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,8	16 841 393	17 394 756
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3,8	9 088 846	6 403 959
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>25 930 239</b>	<b>23 798 715</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	50 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>50 000</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>34 402 806</b>	<b>33 480 253</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	8,12	19 588 322	14 899 551
<b>Sum varer</b>		<b>19 588 322</b>	<b>14 899 551</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8,11	3 779 085	4 572 735
Andre fordringer		210 039	303 641
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 989 124</b>	<b>4 876 376</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	3 831 506	2 699 613
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 831 506</b>	<b>2 699 613</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>27 408 952</b>	<b>22 475 540</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>61 811 758</b>	<b>55 955 793</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		3 720 000	3 720 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 750 000</b>	<b>3 750 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	12 408 259	7 305 224
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>12 408 259</b>	<b>7 305 224</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>16 158 259</b>	<b>11 055 224</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Andre avsetninger for forpliktelser		1 764 190	1 970 077
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 764 190</b>	<b>1 970 077</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	27 791 944	28 400 987
Ansvarlig lånekapital	8	3 250 000	4 250 000
Øvrig langsiktig gjeld	8	3 000 000	4 250 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>34 041 944</b>	<b>36 900 987</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>35 806 134</b>	<b>38 871 064</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	230 195	
Leverandørgjeld		4 933 629	1 012 103
Betalbar skatt	7	1 770 418	2 108 074
Skyldige offentlige avgifter		1 513 194	1 544 996
Annen kortsiktig gjeld	8	1 399 929	1 614 331
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 847 365</b>	<b>6 279 504</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>45 653 499</b>	<b>45 150 568</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>61 811 758</b>	<b>56 205 792</b>



## Konsernets balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 123702

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 425 914  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MAMOLA AS  
Forretningsadresse: Vestgårdveien 5  
1788 HALDEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ola Øyen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.02.2022

#### 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, 26.02.2022



Organisasjonsnr: 922 425 914  
MAMOLA AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	70 296	64 614
<b>Sum kostnader</b>		<b>70 296</b>	<b>64 614</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-70 296</b>	<b>-64 614</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		5 200 000	5 000 000
Annen renteinntekt		107 569	156 947
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 307 569</b>	<b>5 156 947</b>
Annen rentekostnad		892 130	1 215 396
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>892 130</b>	<b>1 215 396</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 415 439</b>	<b>3 941 551</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 345 143</b>	<b>3 876 937</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	955 931	854 194
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 389 212</b>	<b>3 022 743</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 389 212</b>	<b>3 022 743</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 389 212	3 022 744
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 389 212</b>	<b>3 022 744</b>



Organisasjonsnr: 922 425 914  
MAMOLA AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	32 972 222	32 972 222
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>32 972 222</b>	<b>32 972 222</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>32 972 222</b>	<b>32 972 222</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Konsernfordringer	6	6 163 039	6 704 687
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 163 039</b>	<b>6 704 687</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		49 611	24 693
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>49 611</b>	<b>24 693</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 212 650</b>	<b>6 729 380</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>39 184 872</b>	<b>39 701 602</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		3 720 000	3 720 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 750 000</b>	<b>3 750 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		9 223 460	5 834 248
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>9 223 460</b>	<b>5 834 248</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>12 973 460</b>	<b>9 584 248</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4,5	18 683 333	20 102 590



Langsiktig konserngjeld	6	61 614	448 957
Ansvarlig lånekapital	6	3 250 000	4 250 000
Øvrig langsiktig gjeld	4	3 000 000	4 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>24 994 947</b>	<b>28 801 547</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>24 994 947</b>	<b>28 801 547</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 044	
Betalbar skatt	2	955 931	854 194
Annen kortsiktig gjeld		258 490	461 613
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 216 465</b>	<b>1 315 807</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>26 211 412</b>	<b>30 117 354</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>39 184 872</b>	<b>39 701 602</b>



Organisasjonsnr: 922 425 914  
MAMOLA AS

## KONSERNRESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	10	197 915 939	192 117 658
Annen driftsinntekt		152 934	
<b>Sum inntekter</b>		<b>198 068 873</b>	<b>192 117 658</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	12	168 935 273	163 060 070
Lønnskostnad	2	12 787 403	12 152 772
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 445 685	3 381 447
Annen driftskostnad	2,3	4 904 047	4 798 040
<b>Sum kostnader</b>		<b>190 072 408</b>	<b>183 392 329</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 996 465</b>	<b>8 725 329</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		365	3 502
Annen finansinntekt		58 961	59 574
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>59 326</b>	<b>63 076</b>
Annen rentekostnad	8	1 103 143	1 408 262
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 103 143</b>	<b>1 408 262</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 043 817</b>	<b>-1 345 186</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 849 615	1 943 796
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 103 033</b>	<b>5 436 347</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 103 033</b>	<b>5 436 347</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		5 103 033	5 436 347
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 103 033</b>	<b>5 436 347</b>



Organisasjonsnr: 922 425 914  
MAMOLA AS

## KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	164 155	243 352
Goodwill	3	8 258 412	9 438 186
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>8 422 567</b>	<b>9 681 538</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,8	16 841 393	17 394 756
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3,8	9 088 846	6 403 959
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>25 930 239</b>	<b>23 798 715</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	50 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>50 000</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>34 402 806</b>	<b>33 480 253</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	8,12	19 588 322	14 899 551
<b>Sum varer</b>		<b>19 588 322</b>	<b>14 899 551</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8,11	3 779 085	4 572 735
Andre fordringer		210 039	303 641
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 989 124</b>	<b>4 876 376</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	3 831 506	2 699 613
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 831 506</b>	<b>2 699 613</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>27 408 952</b>	<b>22 475 540</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>61 811 758</b>	<b>55 955 793</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		3 720 000	3 720 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 750 000</b>	<b>3 750 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	12 408 259	7 305 224
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>12 408 259</b>	<b>7 305 224</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>16 158 259</b>	<b>11 055 224</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Andre avsetninger for forpliktelses		1 764 190	1 970 077
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>1 764 190</b>	<b>1 970 077</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	27 791 944	28 400 987
Ansvarlig lånekapital	8	3 250 000	4 250 000
Øvrig langsiktig gjeld	8	3 000 000	4 250 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>34 041 944</b>	<b>36 900 987</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>35 806 134</b>	<b>38 871 064</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	230 195	
Leverandørgjeld		4 933 629	1 012 103
Betalbar skatt	7	1 770 418	2 108 074
Skyldige offentlige avgifter		1 513 194	1 544 996
Annen kortsiktig gjeld	8	1 399 929	1 614 331
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 847 365</b>	<b>6 279 504</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>45 653 499</b>	<b>45 150 568</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>61 811 758</b>	<b>56 205 792</b>



Organisasjonsnr: 922 425 914  
MAMOLA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen. Bruk av estimater Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene. Klassifisering og vurdering av balanseposter Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor. Nedskrivning av anleggsmidler Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Investeringer i andre selskaper Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med



oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen. Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt). Kontantstrømpoppstilling  
Kontantstrømpoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

## Note

### Antall aksjer og aksjeeiere

#### Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Organisasjonsnr: 922 425 914  
MAMOLA AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



# Årsregnskap 2021

## Mamola AS - konsern



## Årsberetning 2021 - Mamola AS, konsern

### Virksomhetens art og tilholdssted

Mamola AS eier bilforhandler av Mitsubishi, Renault Dacia, BYD og Hongqi med tilhørende verksted og delelager. Selskapets virksomhet foregår i Halden kommune i Norge. Konsernet består av morselskapet Mamola AS og de heleide datterselskapene Jensen & Scheele Auto AS og Vestgårdveien 5 AS. Aksjene i morselskapet eies av Modi Holding AS, Oloy Holding AS og Petersborg Invest AS. Alle aksjonærer er representert i styret.

Selskapets forretningskontor er i Vestgårdveien 5 i Halden Kommune.

### Redegjørelse for årsregnskapet

Det er ingen omsetning eller lønnskostnader i morselskapet i 2021. Selskapet mottok i 2021 konsernbidrag fra datterselskap på kr. 5 200 000 og endte med et årsresultat på kr. 3 389 212. Totalkapitalen utgjør per 31.12.2021 kr. 39 184 872, og egenkapitalen utgjør 33,1%.

Konsernets totale driftsinntekter utgjør for 2021 kr. 198 068 873, og årsresultatet utgjør kr. 5 103 033. Konsernets totalkapital utgjør kr. 61 811 758 og egenkapitalen utgjør 26,1%. Den likviditetsmessige situasjonen anses å være tilfredsstillende.

Styret er godt fornøyd med resultatet i 2021. Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning for bedømmelse av konsernet og som ikke fremgår av årsregnskap med tilhørende noter.

### Fremtidig utvikling

Konsernet har i 2021 hatt gode markedsforhold med sterke markedsandeler i sitt distrikt. De store strukturelle endringer innenfor den internasjonale bilbransjen fortsetter. Dette medfører også endringer i den norske import- og forhandlerstrukturen både når det gjelder salg av bilmerker og eierforhold. Konsernet står spesielt sterkt i Halden og Aremark regionen med god bredde i bilmerkene. De generelle markedsutsiktene i 2022 er tilfredsstillende. Konsernet har en meget stabil og kompetent bemanning.

### Finansiell risiko

#### Overordnet om målsetting og strategi

Morselskap og konsern har ingen inntekter, kostnader eller gjeld i utenlandsk valuta og har dermed ingen risiko knyttet til valutaendringer. Selskapet er eksponert mot endringer i rentenivået.

#### Markedsrisiko

Konsernets hovedrisiko og usikkerhetsfaktor knytter seg til den generelle konjunkturutviklingen.

#### Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav. Det er ingen juridisk person eller selskap som har inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som minimerer kredittrisikoen med selskapet. Selskapets datterselskap har garanterte gjenkjøpspriser for en salgsportefølje. Det forventes ingen vesentlige tap i denne tilknytning.

#### Likviditetsrisiko

Morselskapet og konsernets likviditetsrisiko er lav, og det er ikke besluttet å innføre andre tiltak som endrer denne risikoen.



## Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2021 og konsernets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Konsernet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

## Resultatdisponering

Styret anbefaler at morselskapets årsresultat på kr. 3 389 212 og konsernets årsresultat på kr. 5 103 033 disponeres som følger:

Morselskapet	
Avsatt til annen egenkapital	kr. 3 389 212
Sum overført	kr. 3 389 212

Konsern	
Avsatt til annen egenkapital	kr. 5 103 033
Sum overført	kr. 5 103 033

## Arbeidsmiljø

Det var ingen ansatte og dermed ikke noe sykefravær i morselskapet i 2021. Sykefraværet i konsernet er på 1,80%. Selskapet har svært lite korttidsfravær, og langtidsfraværet er fordelt på få personer.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert om alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, hverken i morselskapet eller i datterselskap som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Arbeidsmiljøet i konsernets virksomheter anses som meget godt med en rekke sosiale arrangementer gjennom året. Intern kontroll systemet (HJS) følges opp i henhold til de krav myndighetene har satt og det er blant annet gjennomført en omfattende arbeidsmiljøundersøkelse og medarbeidersamtaler med alle ansatte.

## Likestilling og diskriminering

Av Konsernets totalt 21 ansatte er 19% kvinner. Av styremedlemmer er kvinneandelen null. I ledende stillinger er kvinneandelen 25%. Virksomhetene anses å være kjønnsnøytral. Likestillingsspørsmål anses som tilfredsstillende ivaretatt.

Konsernet arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. For å bidra til dette, har bedriften blant annet etablert rutiner for rekruttering. Det er også foretatt en gjennomgang av kriteriene for karriereutvikling og lederstillinger i bedriften.

## Ytre miljø

Utslipp fra verkstedanlegget, inkludert stoffer som kan innebære miljøskader, er innenfor de kravene myndighetene stiller. Dette gjelder også stoffer som kan innebære miljøskader. Det er tidligere investert i en oljeutskiller som kontrollerer oljeinnhold i vann. Denne kontrolleres årlig. Virksomheten er heller ikke regulert av konsesjoner eller pålegg.

I konsernets miljøpolicy har vi som mål å holde nærmiljø skadefri for påvirkning av vår virksomhet, samtidig som vi skal bestrebe oss til å benytte miljøvennlige produkter i våre driftsavdelinger. Hvis mulig, vil det benyttes miljøvennlige eller vannbaserte stoffer på delelager og i verkstedet.

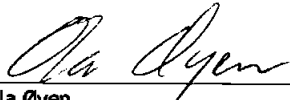


### Forsikrings for styrets medlemmer og daglig leder

Det er tegnet Styre- og ledelsesansvarsforsikring i Gjensidige for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner. Forsikringssum for styre- og ledelsesansvar er kr 10 000 000.

Forsikringen gjelder for nåværende, tidligere og fremtidige styremedlemmer og varamedlemmer, daglig leder/administrerende direktør og ansatt som kan pådra seg et selvstendig ledelsesansvar. Forsikringen dekker erstatningsansvar for skade på tredjemanns person, ting eller formuesskade under gitte vilkår, og gjelder i hele verden

Halden 18/2-2022

  
Ola Øyen  
Daglig leder/ styremedlem

  
Morten Andreas Didrichsen  
Styreleder

  
Martin Johannes Grimsrud  
Styremedlem



## Resultatregnskap

### Mamola AS - Konsernregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		197 915 939	192 117 658
Annen driftsinntekt		152 934	
<b>Sum driftsinntekter</b>	10	<b>198 068 873</b>	<b>192 117 658</b>
Varekostnad	12	168 935 273	163 060 070
Lønnskostnad	2	12 787 403	12 152 772
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 445 685	3 381 447
Annen driftskostnad	2,3	4 904 047	4 798 040
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>190 072 408</b>	<b>183 392 329</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 996 465</b>	<b>8 725 329</b>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			
Annen renteinntekt		365	3 502
Annen finansinntekt		58 961	59 574
Annen rentekostnad	8	1 103 143	1 408 262
<b>Resultat av finansposter</b>	-	<b>1 043 817</b>	<b>1 345 186</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>6 952 648</b>	<b>7 380 143</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 849 615	1 943 796
<b>Årsresultat</b>		<b>5 103 033</b>	<b>5 436 347</b>



## Balanse Mamola AS - Konsernregnskap

	Note	2021	2020
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill	3	8 258 412	9 438 186
Utsatt skattefordel	7	164 155	243 352
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>8 422 567</b>	<b>9 681 538</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3,8	16 841 393	17 394 756
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3,8	9 088 846	6 403 959
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>25 930 239</b>	<b>23 798 715</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	50 000	-
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>50 000</b>	<b>-</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>34 402 806</b>	<b>33 480 252</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning	8, 12	19 588 322	14 899 551
<b>Sum varer</b>		<b>19 588 322</b>	<b>14 899 551</b>
<b>Fordringer</b>			
Fordringer		210 039	303 641
Kundefordringer	8, 11	3 779 085	4 572 735
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 989 124</b>	<b>4 876 376</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 831 506	2 699 613
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>3 831 506</b>	<b>2 699 613</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>27 408 952</b>	<b>22 475 540</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>61 811 758</b>	<b>55 955 792</b>

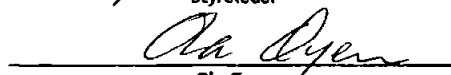


## Balanse Mamola AS - Konsernregnskap

	Note	2021	2020
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		3 720 000	3 720 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 750 000</b>	<b>3 750 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	12 408 259	7 305 224
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>12 408 259</b>	<b>7 305 224</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>16 158 259</b>	<b>11 055 224</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Andre avsetninger for forpliktelser		1 764 190	1 970 077
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>1 764 190</b>	<b>1 970 077</b>
<b>Annen langsiktig konserngjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	27 791 944	28 400 987
Øvrig langsiktig gjeld	8	3 000 000	4 000 000
Ansvarlig lånekapital	8	3 250 000	4 250 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>34 041 944</b>	<b>36 650 987</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	230 195	-
Leverandørgjeld		4 933 629	1 012 103
Betalbar skatt	7	1 770 418	2 108 074
Skyldig offentlige avgifter		1 513 194	1 544 996
Annen kortsiktig gjeld	8	1 399 929	1 614 331
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 847 365</b>	<b>6 279 504</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>45 653 499</b>	<b>44 900 568</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>61 811 758</b>	<b>55 955 792</b>

Halden 18/2-2022  
Styret i Mamola AS

  
Morten Andreas Didrichsen  
Styreleder

  
Ola Øyen  
Styremedlem / daglig leder

  
Martin Johannes Grimsrud  
Styreleder



## Mamola AS - konsern

### Noter til regnskapet 2021

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Konsernregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Konsernregnskapet er utarbeidet i henhold til enhetssynet. Interne fordringer og gjeld er eliminert i konsernbalansen, og internt kjøp og salg er eliminert i konsernresultatet. Ved konsolideringen er eventuell differanse mellom kostpris for aksjene i datterselskapene og bokført egenkapital i datterselskapene på konsolideringstidspunkt bokført mot konsernets egenkapital. Merverdier på konsernetableringstidspunktet er allokert til eiendeler. Datterselskapene benytter de samme regnskapsprinsippene som morselskapet. Valuttadifferanser er korrigert mot konsernets egenkapital. Konsernet benytter dagskursprinsippet for balansen, og gjennomsnittlig valutakurs i resultatregnskapet.

#### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, rabatter og andre avslag. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Selskapenes varebeholdning er vurdert til innkjøpspris. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

#### Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

#### Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

#### Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost, og netto salgsverdi. Selskapet har kun ferdigvarer for videresalg.



## Mamola AS - konsern

### Noter til regnskapet 2021

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer forts.

##### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

##### Pensjoner

Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

##### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

##### Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

##### Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til garanti- og servicearbeid for avsluttede prosjekter/salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes som utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid og garanti- og reparasjoner. Beløpet balanseføres under annen kortsiktig gjeld og inntektsføres lineært over garanti- og serviceperioden.

##### Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontantert, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



## Mamola AS - konsern

### Noter til regnskapet 2021

#### Note 2 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2021	2020
Lønninger	10 203 861	9 727 257
Folketrygdavgift	1 591 286	1 424 110
Pensjonskostnad	482 177	440 422
Andre personalkostnader	510 079	560 983
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>12 787 403</b>	<b>12 152 772</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk 19 18

<b>Godtgjørelser</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	994 832	0
Annen godtgjørelse	101 468	0
<b>Sum</b>	<b>1 096 300</b>	<b>0</b>

#### Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 279 281 eks. mva.

Lovpålagt revisjon utgjør kr 189 750, mens andre revisjonsnære tjenester utgjør kr 89 531.

#### Pensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

#### Note 3 - Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid.

	Goodwill	Tomt	Eiendom	Transportmidler, Inventar o.a. utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	11 797 732	4 000 000	18 445 434	11 799 119	46 042 285
Tilgang driftsmidler	0	0	0	6 833 139	6 833 139
Avgang	0	0	0	-3 075 388	-3 075 388
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>11 797 732</b>	<b>4 000 000</b>	<b>18 445 434</b>	<b>15 556 870</b>	<b>49 800 036</b>
Akkumulerte avskrivninger					
31.12.2021	3 539 319	0	5 373 152	6 468 027	15 380 498
<b>Bokført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>8 258 414</b>	<b>4 000 000</b>	<b>13 072 282</b>	<b>9 088 843</b>	<b>34 419 540</b>
Årets avskrivninger	1 179 773	0	553 363	1 712 549	3 445 685
Avskrivningsprosent	10 %	Avskrives ikke	3 %	20 %	
Leie ikke balanseførte driftsmidler					48 377



## Mamola AS - konsern

### Noter til regnskapet 2021

#### Note 4 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

##### Selskapets aksjonærer er:

	Pålydende	Antall	Eierandel
Petersborg Invest AS	300	34	34,0 %
Oloy Holding AS	300	33	33,0 %
Modi Holding AS	300	33	33,0 %
<b>Sum</b>	<b>300</b>	<b>100</b>	<b>100,0 %</b>

#### Note 5 - Bundne midler

Av selskapets likvidbeholdning er kr 449 342 innestående på bankkonto for inntrukne skattetrekksmidler.

#### Note 6 - Aksjer i andre selskap

		Eier/stemme andel	Stiftelse	Året resultat	EK pr 31.12
Halden Skadesenter AS	Halden	50,0 %	100 000	-39 732	50 268

#### Note 7 - Skattekostnad og utsatt skatt

##### Skattekostnad

Nedenfor er det gitt en spesifikasjon mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat		
Betalbar skatt	1 770 418	2 108 075
Endring i utsatt skatt/skattefordel	79 197	-164 278
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	<b>1 849 615</b>	<b>1 943 797</b>
Skattepliktig inntekt		
Ordinært resultat før skatt	13 563 312	13 790 807
Permanente forskjeller	44 031	44 627
Endring i midlertidige forskjeller	-359 988	746 723
Eliminering av konsernbidrag	-5 000 000	-5 000 000
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>8 247 355</b>	<b>9 582 157</b>
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	1 770 418	2 108 075
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>1 770 418</b>	<b>2 108 075</b>



## Mamola AS - konsern

### Noter til regnskapet 2021

#### Note 7 - Skattekostnad og utsatt skatt forts.

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020
Varige driftsmidler	1 888 702	1 582 608
Varebeholdning	-805 057	-644 872
Fordringer	-65 615	-73 808
Avsetninger mv	-1 764 190	-1 970 077
Sum	<u>-746 160</u>	<u>-1 106 149</u>
Utsatt skattefordel (22%)	-164 155	-243 353

#### Note 8 - Pantstillelser og garantier

	2021	2020
Av selskapets bokførte gjeld er sikret ved pant	<u>28 022 139</u>	<u>28 400 987</u>

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for gjeld:

	2021	2021
Driftsløsøre, inventar og utstyr	16 445 133	14 060 599
Lager av varer og annen beholdning	19 588 322	14 899 551
Kundefordringer	3 779 085	4 572 735
Aksjer	32 972 222	32 972 222
Sum	<u>72 786 783</u>	<u>66 507 128</u>

Det foreligger salgspant totalt kr 5 248 448 på 30 biler.

#### Sikkerhet for lån i Mamola AS

Det er stillet sikkerhet i eiendommen gnr 10, bnr 15 som eies av datterselskapet Vestgårdveien 5 AS.

Det er stillet sikkerhet i driftstilbehør inntil kr 5 000 000, samt i avtale om factoring med inntil kr 5 000 000 i datterselskap Jensen & Scheele Auto AS.

#### Selgerkreditt og ansvarlig lånekapital

Det er i forbindelse med oppkjøp av Jensen & Scheele Auto AS og Vestgårdveien 5 AS stillet en selgerkreditt med kr 3 000 000. Beløpet skal ikke renteberegnes, og forfaller ikke senere enn fem år etter balanseårets slutt.

Petersborg invest AS har stillet et ansvarlig lån på kr 3 250 000. Lånet er renteberegnet.

#### Gjenkjøpsavtaler

Konsernet har en portefølje salgskontrakter for 690 biler med garanterte gjenskjøpspriser til en samlet verdi på kr 107 241 656. Det er gjort en regnskapsmessig avsetning for forventet tap på kr 60 292.



## Mamola AS - konsern

### Noter til regnskapet 2021

#### Note 8 - Pantstillelser og garantier forts.

##### Fordringer som forfaller mer enn et år etter regnskapsårets slutt

Det er ingen fordringer som forfaller mer enn et år etter regnskapsårets slutt.

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjon	963 039	7 830 512

#### Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	SUM
Egenkapital pr. 01.01.	30 000	3 720 000	7 305 224	11 055 224
Årets resultat			5 103 033	5 103 033
Egenkapital pr. 31.12.	30 000	3 720 000	12 408 259	16 158 259

#### Note 10 - Salgsinntekter og annen driftsinntekt

	2021	2020
Pr. virksomhetsområde		
Salg av bil og tjenester ifb med dette	159 064 591	153 258 440
Utleie og andre driftsinntekter	39 004 282	38 859 218
Sum	198 068 873	192 117 658
Geografisk fordeling		
Norge	198 068 873	192 117 658
Sum	198 068 873	192 117 658

#### Note 11 - Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	3 844 700	4 646 543
Avsetning til tap	65 615	73 808
Balanseført verdi av kundefordringer pr 31.12.	3 779 085	4 572 735

Kostandsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

#### Note 12 - Varer

	2021	2020
Innkjøpte handelsvarer	19 588 322	14 899 551
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	20 393 379	15 544 423
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	19 588 322	14 899 551
Ukuransnedskrivning	805 057	644 872

Selskapets varebeholdning er vurdert til innkjøpspris justert for nedskrivning til ukurans.



## Kontantstrømoppstilling

Mamola AS - Konsern

	2021	2020
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	6 952 648	7 380 143
Periodens betalte skatt	-2 108 074	-1 054 614
Tap/ gevinst ved salg av eiendeler	-90 779	0
Ordinære avskrivninger	3 445 685	3 381 447
Nedskrivning/reversering anleggsmidler	0	0
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensj.o	0	0
Resultatandel (fra DS/TS) fratrukket utdelinger fra selskapet	0	0
Endring i varelager	-4 688 771	-1 559 424
Endring i kundefordringer	793 650	-736 803
Endring i vareleverandørgjeld	3 921 526	136 554
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-358 485	672 660
Poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktivitet	0	0
Effekt av valutakursendringer	0	0
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>7 867 400</b>	<b>8 219 963</b>
<b>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	2 526 480	3 074 209
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-6 833 139	-6 268 520
Innbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	0	0
Utbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	0	0
Innbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs)	0	0
Utbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs)	0	0
Innbetalinger ved salg av aksjer og obligasjoner mv	0	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer, obligas. / konsernbidrag til D:	-50 000	0
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-4 356 659</b>	<b>-3 194 311</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
Netto innbetaling kassekreditt	230 195	0
Netto utbetaling kassekreditt	0	-3 805 649
Innbetalinger gjeld konsernselskaper	0	0
Utbetalinger gjeld konsernselskaper	0	0
Innbetalinger ved opptak av annen gjeld (korts./langs.)	0	0
Utbetalinger ved nedbetaling av annen gjeld (korts./langs.)	-2 609 043	-225 705
Innbetalinger av egenkapital	0	0
Tilbakebetalinger av egenkapital	0	0
Utbetalinger av utbytte	0	0
<b>Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-2 378 848</b>	<b>-4 031 354</b>
<b>Netto kontantstrøm for perioden</b>	<b>1 131 893</b>	<b>994 298</b>
Konter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	2 699 614	1 705 316
<b>Konter og kontantekvivalenter ved periodens slutt</b>	<b>3 831 506</b>	<b>2 699 614</b>
Denne består av:		
Bankinnskudd m.v.	3 831 506	2 699 614
Ubenyttet driftskreditt utgjør i tillegg	2 769 805	3 000 000



Storgata 18  
1776 Halden  
www.bdo.no

## Uavhengig revisors beretning

### Til generalforsamlingen i Mamola AS

#### Konklusjon

Vi har revidert Mamola AS sitt årsregnskap.

#### Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- Gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- Gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

#### Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



### Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Vår uttalelse om årsberetningen gjelder tilsvarende for redegjørelse om samfunnsansvar.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsikk 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 og konsernets 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:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Jørn Løken  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 02CPT-UBBUZ-0UD0F-CS4E-LG06W-UEJ5G



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Jørn Løken

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-318966

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-02-18 17:31:50 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: O2CPT-U8BUZ-OU00F-C5I4E-LGQ6W-UEJ5G

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



## Mamola AS

### Kontantstrømoppstilling - Den indirekte modellen

	2020	2019
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	4 345 143	3 876 938
Periodens betalte skatt	-854 194	-788 758
Tap/ gevinst ved salg av eiendeler	0	0
Ordinære avskrivninger	0	0
Nedskrivning/reversering anleggsmidler	0	0
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensj.ordn.	0	0
Endring i varelager	0	0
Endring i kundefordringer	0	0
Endring i vareleverandørgjeld	2 044	0
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-203 121	239 043
Effekt av valutakursendringer	0	0
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>3 289 872</b>	<b>3 327 223</b>
<b>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	0
Innbetalinger ved salg av immaterielle eiendeler	0	0
Utbetaling ved kjøp av immaterielle eiendeler	0	0
Innbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	0	0
Utbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	541 648	2 063 524
Innbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs)	0	0
Utbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs)	0	0
Innbetalinger ved salg av aksjer og obligasjoner mv	0	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer, obligas. / konsernbidrag til DS	0	0
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>541 648</b>	<b>2 063 524</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
Innbetalinger gjeld konsernselskaper	-1 387 343	-1 923 309
Utbetalinger gjeld konsernselskaper	0	0
Innbetaling ved opptak av annen gjeld	-2 419 257	-3 448 705
Innbetalinger av egenkapital	0	0
Tilbakebetalinger av egenkapital	0	0
<b>Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-3 806 600</b>	<b>-5 372 014</b>
<b>Netto kontantstrøm for perioden</b>	<b>24 920</b>	<b>18 732</b>
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	24 693	5 961
<b>Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt</b>	<b>49 612</b>	<b>24 693</b>
Denne består av:		
Bankinnskudd m.v.	49 612	24 693



**Årsregnskap 2021**  
**Mamola AS**



## Resultatregnskap

### Mamola AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	1	70 296	64 614
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>70 296</b>	<b>64 614</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-70 296</b>	<b>-64 614</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		5 200 000	5 000 000
Annen renteinntekt		107 569	156 947
Annen rentekostnad		892 130	1 215 396
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>4 415 439</b>	<b>3 941 552</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 345 143</b>	<b>3 876 938</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	955 931	854 194
<b>Årsresultat</b>		<b>3 389 212</b>	<b>3 022 744</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		3 389 212	3 022 744
<b>Sum overføringer</b>	3	<b>3 389 212</b>	<b>3 022 744</b>



## Balanse

### Mamola AS

Eiendeler	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	5	32 972 222	32 972 222
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u>32 972 222</u>	<u>32 972 222</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>32 972 222</u>	<u>32 972 222</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Konsernfordringer	6	6 163 039	6 704 687
<b>Sum fordringer</b>		<u>6 163 039</u>	<u>6 704 687</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		49 611	24 693
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<u>49 611</u>	<u>24 693</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>6 212 650</u>	<u>6 729 379</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>39 184 872</u>	<u>39 701 601</u>

**Balanse****Mamola AS**

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		3 720 000	3 720 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 750 000</b>	<b>3 750 000</b>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		9 223 460	5 834 248
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>9 223 460</b>	<b>5 834 248</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>12 973 460</b>	<b>9 584 248</b>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	6	61 614	448 957
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 5	18 683 333	20 102 590
Øvrig langsiktig gjeld	4	3 000 000	4 000 000
Ansvarlig lånekapital	6	3 250 000	4 250 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>24 994 947</b>	<b>28 801 547</b>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 044	0
Betalbar skatt	2	955 931	854 194
Annen kortsiktig gjeld		258 491	461 613
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 216 466</b>	<b>1 315 807</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>26 211 413</b>	<b>30 117 354</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>39 184 872</b>	<b>39 701 601</b>

Halden, 18/2-2022  
Styret i Mamola AS

  
Morten Andreas Didrichsen  
styreleder

  
Martin Johannes Grimsrud  
styremedlem

  
Ola Øygh  
styremedlem/daglig leder



## Noter til regnskapet 2021

### Regnskapsprinsipper

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).



## Noter til regnskapet 2021

### Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

### Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2021.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

### OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

### Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 60 734,- inkl. mva.

Lovpålagt revisjon	20 734
Andre tjenester	40 000
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>60 734</b>

### Note 2 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	955 931	854 194
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>955 931</b>	<b>854 194</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 345 143	3 876 938
Permanente forskjeller	0	5 764
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>4 345 143</b>	<b>3 882 702</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-188 069	-245 806
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 144 000	1 100 000
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>955 931</b>	<b>854 194</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Endring</u>
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0



## Noter til regnskapet 2021

### Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	30 000	3 720 000	5 834 248	9 584 248
Årets resultat			3 389 212	3 389 212
Pr 31.12	30 000	3 720 000	9 223 460	12 973 460

### Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år	963 039	1 704 687
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	7 830 512
<b>Gjeld som er sikret ved pant o.l.</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	18 683 333	20 102 590
<b>Sum</b>	<b>18 683 333</b>	<b>20 102 590</b>

Det stillet sikkerhet i eiendommen gnr 10, bnr 15 som eies av datterselskapet Vestgårdveien 5 AS. Det er også stillet sikkerhet i driftstilbehør pålydende kr. 5 000 000 i driftstilbehør og kr. 5 000 000 i avtale om factoring i datterselskapet Jensen & Scheele Auto AS.

Det er i forbindelse med salget stillet selgerkreditt fra Jensen & Scheele AS kr. 3 000 0000. Beløpet skal ikke renteberegnes, og forfaller ikke senere enn fem år etter balansedagens slutt.

### Note 5 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	EK pr. 01.01	Årets resultat	EK pr. 31.12
Jensen & Scheele Auto AS	Halden	100 %	9 462 353	6 179 425	10 441 778
Vestgårdveien 5 AS	Halden	100 %	6 157 574	1 001 060	7 158 634

### Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2021	2020
Kortsiktige fordringer	963 039	1 704 687
Konsernbidrag	5 200 000	5 000 000
<b>Sum fordringer</b>	<b>6 163 039</b>	<b>6 704 687</b>
<b>Gjeld</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Langsiktig gjeld	-3 311 614	-4 698 957
<b>Sum gjeld</b>	<b>-3 311 614</b>	<b>-4 698 957</b>

Vestgårdveien 5 AS har stillet sikkerhet i sin eiendom pålydende kr. 15 600 000.



## Noter til regnskapet 2021

### Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m

<u>Aksjekapital</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Balanseført</u>
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

<u>Aksjonærer:</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>
Petersborg Invest AS	34	34 %
Oloy Holding AS	33	33 %
Modi Holding AS	33	33 %
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100 %</b>

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

### Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Morten Andreas Didrichsen (Modi Holding AS)	styrets leder	33
Martin Johannes Grimsrud (Petersborg Invest AS)	styremedlem	34
Ola Øyen (Oloy Holding AS)	styremedlem/dgl leder	33
	daglig leder	33