



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 895 189 642  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: POCA MADRE SKOSTREDET AS  
Forretningsadresse: Skostredet 14  
5017 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Frank Ove Ditlaroche  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.12.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 21.02.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		13 172 309	15 709 723
Annen driftsinntekt		48 851	1 560 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>13 221 160</b>	<b>17 269 723</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 273 656	5 076 889
Lønnskostnad	1	4 995 920	5 939 197
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	802 515	1 291 408
Annen driftskostnad	1	5 331 694	5 540 221
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 403 786</b>	<b>17 847 715</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 182 625</b>	<b>-577 992</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 751	2 035
Annen finansinntekt		6 173	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 924</b>	<b>2 035</b>
Annen rentekostnad		202 601	148 717
Annen finanskostnad		160	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>202 761</b>	<b>148 717</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-192 837</b>	<b>-146 682</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 375 462</b>	<b>-724 675</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-316 709	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 058 753</b>	<b>-724 675</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>-2 058 753</b>	<b>-724 675</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-2 058 753</b>	<b>-724 675</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-2 058 753</b>	<b>-724 675</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 888 545	
Overført fra annen egenkapital		-170 208	-724 675
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 058 753</b>	<b>-724 675</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	2 839 814	3 631 948
<b>Sum varige driftsmidler</b>	5, 7	<b>2 839 814</b>	<b>3 631 948</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	8		
Andre langsiktige fordringer		236 025	253 353
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>236 025</b>	<b>253 353</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 075 839</b>	<b>3 885 301</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	7	<b>212 116</b>	<b>376 100</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7, 8	1 040 743	1 049 546
Andre kortsiktige fordringer	8	2 851 426	1 750 043
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 892 169</b>	<b>2 799 589</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	116 691	181 478
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>116 691</b>	<b>181 478</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 220 976</b>	<b>3 357 167</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 296 815</b>	<b>7 242 468</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 122 876	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 222 876</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			170 208
Udekket tap		1 888 545	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 888 545</b>	<b>170 208</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>-665 669</b>	<b>270 208</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 095 284	1 157 445
Øvrig langsiktig gjeld	8		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 095 284</b>	<b>1 157 445</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 095 284</b>	<b>1 157 445</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	8	1 744 962	1 388 436
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		221 717	540 431
Annen kortsiktig gjeld	8	2 900 521	3 885 949
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 867 200</b>	<b>5 814 815</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 962 484</b>	<b>6 972 260</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 296 815</b>	<b>7 242 468</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 903557

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 895 189 642  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: POCA MADRE SKOSTREDET AS  
Forretningsadresse: Skostredet 14  
5017 BERGEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: Frank Ove Ditlem  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.12.2021

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 23.12.2021



Organisasjonsnr: 895 189 642  
POCA MADRE SKOSTREDET AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		13 172 309	15 709 723
Annen driftsinntekt		48 851	1 560 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>13 221 160</b>	<b>17 269 723</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 273 656	5 076 889
Lønnskostnad	1	4 995 920	5 939 197
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	802 515	1 291 408
Annen driftskostnad	1	5 331 694	5 540 221
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 403 786</b>	<b>17 847 715</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 182 625</b>	<b>-577 992</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 751	2 035
Annen finansinntekt		6 173	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 924</b>	<b>2 035</b>
Annen rentekostnad		202 601	148 717
Annen finanskostnad		160	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>202 761</b>	<b>148 717</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-192 837</b>	<b>-146 682</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-316 709	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 058 753</b>	<b>-724 675</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>-2 058 753</b>	<b>-724 675</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-2 058 753</b>	<b>-724 675</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-2 058 753</b>	<b>-724 675</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 888 545	
Overført fra annen egenkapital		-170 208	-724 675
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 058 753</b>	<b>-724 675</b>





Organisasjonsnr: 895 189 642  
POCA MADRE SKOSTREDET AS

## BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5	2 839 814	3 631 948
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>5, 7</b>	<b>2 839 814</b>	<b>3 631 948</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	8		
Andre langsiktige fordringer		236 025	253 353
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>236 025</b>	<b>253 353</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 075 839</b>	<b>3 885 301</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	<b>7</b>	<b>212 116</b>	<b>376 100</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7, 8	1 040 743	1 049 546
Andre kortsiktige fordringer	8	2 851 426	1 750 043
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 892 169</b>	<b>2 799 589</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	116 691	181 478
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>116 691</b>	<b>181 478</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 220 976</b>	<b>3 357 167</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 296 815</b>	<b>7 242 468</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 122 876	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 222 876</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			170 208
Udekket tap		1 888 545	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 888 545</b>	<b>170 208</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>-665 669</b>	<b>270 208</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	3 095 284	1 157 445
Øvrig langsiktig gjeld	8		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 095 284</b>	<b>1 157 445</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 095 284</b>	<b>1 157 445</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	8	1 744 962	1 388 436
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		221 717	540 431
Annen kortsiktig gjeld	8	2 900 521	3 885 949
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 867 200</b>	<b>5 814 815</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 962 484</b>	<b>6 972 260</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 296 815</b>	<b>7 242 468</b>



Organisasjonsnr: 895 189 642  
POCA MADRE SKOSTREDET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
5.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



Cathrine Lothe  
Yngve Leikanger

Rune Nesse  
Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening



SIGMA REVISJON AS

Til generalforsamlingen i Poca Madre Skostredet AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Poca Madre Skostredet AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 058 753. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 3 som angir at selskapet har pådratt seg et tap i regnskapsåret 2020. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 3 indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Adresse: Lilleåsveien 41  
5132 Nyborg

Telefon: 55 19 79 50

E-post: [sigma@sigmarevisjon.no](mailto:sigma@sigmarevisjon.no)  
Web: [www.sigmarevisjon.no](http://www.sigmarevisjon.no)

Foretaksregisteret  
NO 965 289 380 MVA



Cathrine Lothe  
Yngve Leikanger

Rune Nesse  
Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening

Side 2



#### *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>

#### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

##### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000

«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

##### *Andre forhold*

Regnskapet er avlagt etter årets frist.

Bergen, 20. desember 2021

Sigma Revisjon AS



Kenneth Vaule

Statsautorisert revisor



# Resultatregnskap

Poca Madre Skostredet AS

 Legally signed by  
Helge Madsen  
2021-12-19 Legally signed by  
Andreas Wassbjer  
2021-12-20 Legally signed by  
Eduardo Gomez Valladares  
2021-12-20

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		13 172 309	15 709 723
Annen driftsinntekt		48 851	1 560 000
Sum driftsinntekter		<u>13 221 160</u>	<u>17 269 723</u>
Varekostnad		4 273 656	5 076 889
Lønnskostnad	1	4 995 920	5 939 197
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	802 515	1 291 408
Annen driftskostnad	1	5 331 694	5 540 221
Sum driftskostnader		<u>15 403 786</u>	<u>17 847 715</u>
Driftsresultat		<u>-2 182 625</u>	<u>-577 992</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 751	2 035
Annen finansinntekt		6 173	0
Annen rentekostnad		202 601	148 717
Annen finanskostnad		160	0
Resultat av finansposter		<u>-192 837</u>	<u>-146 682</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 375 462	-724 675
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-316 709	0
Ordinært resultat		<u>-2 058 753</u>	<u>-724 675</u>
Årsresultat	3	<u>-2 058 753</u>	<u>-724 675</u>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		1 888 545	0
Overført fra annen egenkapital		170 208	724 675
Sum overføringer		<u>-2 058 753</u>	<u>-724 675</u>



## Balanse

### Poca Madre Skostredet AS

Eiendeler	Note	2020	2019
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	2 839 814	3 631 948
Sum varige driftsmidler	5, 7	<u>2 839 814</u>	<u>3 631 948</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		236 025	253 353
Sum finansielle anleggsmidler		<u>236 025</u>	<u>253 353</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 075 839</u>	<u>3 885 301</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	7	212 116	376 100
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7, 8	1 040 743	1 049 546
Andre kortsiktige fordringer	8	2 851 426	1 750 043
Sum fordringer		<u>3 892 169</u>	<u>2 799 589</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	116 691	181 478
Sum omløpsmidler		<u>4 220 976</u>	<u>3 357 167</u>
Sum eiendeler		<u>7 296 815</u>	<u>7 242 468</u>



## Balanse

### Poca Madre Skostredet AS

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 122 876	0
Sum innskutt egenkapital		<u>1 222 876</u>	<u>100 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		0	170 208
Udekket tap		-1 888 545	0
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 888 545</u>	<u>170 208</u>
Sum egenkapital	3	<u>-665 669</u>	<u>270 208</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 095 284	1 157 445
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 095 284</u>	<u>1 157 445</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	8	1 744 962	1 388 436
Skyldig offentlige avgifter		221 717	540 431
Annen kortsiktig gjeld	8	2 900 521	3 885 949
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 867 200</u>	<u>5 814 815</u>
Sum gjeld		<u>7 962 484</u>	<u>6 972 260</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 296 815</u>	<u>7 242 468</u>

Bergen, 19.12.2021  
Styret i Poca Madre Skostredet AS

Helge Madsen  
styreleder

Andreas Wassbjer  
styremedlem

Eduardo Gomez Valladares  
daglig leder



## **Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

## **Driftsinntekter**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

## **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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

## **Klassifisering og vurdering av anleggsmidler**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

## **Klassifisering og vurdering av omløpsmidler**

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 virkelig verdi.

## **Varer**

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

## **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



## Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Lønninger	4 308 689	4 961 498
Arbeidsgiveravgift	636 724	853 860
Pensjonskostnader	52 709	99 255
Andre ytelser	-2 202	24 584
<b>Sum</b>	<b>4 995 920</b>	<b>5 939 197</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 10 12

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styre</b>
Lønn	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 63 900. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 25 000.

### Tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

## Note 2 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-316 709	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-316 709</b>	<b>0</b>

### Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	-2 375 462	-724 675
Permanente forskjeller	114 708	170 232
Endring i midlertidige forskjeller	-84 057	503 417
Mottatt konsernbidrag	1 439 585	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-905 226</b>	<b>-51 026</b>

### Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	-316 709	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	316 709	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-885 507	-800 881	84 626
Fordringer	-216 422	-385 105	-168 683



<b>Sum</b>	<b>-1 101 929</b>	<b>-1 185 986</b>	<b>-84 057</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-956 252	-51 026	905 226
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 058 181	1 237 012	-821 169
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

### Note 3 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum egenkapital</b>
<b>Pr 01.01.2020</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>170 208</b>	<b>0</b>	<b>270 208</b>
Årets resultat			-170 208	-1 888 545	-2 058 753
Mottatt konsernbidrag		1 122 876	0		1 122 876
<b>Pr 31.12.2020</b>	<b>100 000</b>	<b>1 122 876</b>	<b>0</b>	<b>-1 888 545</b>	<b>-665 669</b>

Styret vurderer fortsatt drift som forsvarlig. Konsekvensene av covid-19 epidemien har påvirket driften i 2020. Selskapet har i 2021 lagt om restauranten og åpnet et nytt konsept med Meksikansk restaurant. Dette ser ut til å gi et godt resultat i 2021.

### Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Poca Madre Skostredet AS pr. 31.12 består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>100 000</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Cristal Holding AS	100	100,0	100,0

### Note 5 Anleggsmidler

	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	9 490 591	9 490 591
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	36 764	36 764
- Avgang i året	106 152	106 152
<b>= Anskaffelseskost 31.12.20</b>	<b>9 421 203</b>	<b>9 421 203</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	6 581 390	6 581 390
<b>= Bokført verdi 31.12.20</b>	<b>2 839 814</b>	<b>2 839 814</b>



Årets ordinære avskrivninger	802 515	802 515
Økonomisk levetid	0-10 år	

## Note 6 Bankinnskudd

Av bankinnskudd pr. 31.12 er kr. 82 793,- inntående på skattetrekkkonto.

## Note 7 Pantstillelser

	31.12.2020	31.12.2019
<b>Pantsikret gjeld</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	3 095 284	1 157 445
<b>Sum</b>	<b>3 095 284</b>	<b>1 157 445</b>

## Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftstilbehør	2 839 814	3 631 948
Varelager	212 116	376 100
Kundefordringer	525 397	694 995
<b>Sum</b>	<b>6 672 611</b>	<b>4 703 043</b>

## Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer konsern	196 627	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 961 892	21 028
<b>Sum</b>	<b>2 158 519</b>	<b>21 028</b>

## Gjeld

Leverandørgjeld innen konsern	1 453 088	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 750 965	2 226 749
<b>Sum</b>	<b>3 204 053</b>	<b>2 226 749</b>