



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: 11.08.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 17.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		287 650	13 268 806
Annen driftsinntekt		345 903	515 072
Sum inntekter		633 553	13 783 878
Kostnader			
Varekostnad		205 018	4 195 822
Lønnskostnad	1	64 903	5 804 734
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		767 613
Annen driftskostnad	1	393 596	5 010 282
Sum kostnader		663 517	15 778 451
Driftsresultat		-29 963	-1 994 573
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 651	9 057
Annen finansinntekt		8 159	8 856
Sum finansinntekter		11 810	17 913
Annen rentekostnad		80 315	135 157
Annen finanskostnad		71	325
Sum finanskostnader		80 386	135 482
Netto finans		-68 577	-117 569
Resultat før skattekostnad		-98 540	-2 112 142
Skattekostnad på resultat	3		-1 182 865
Årsresultat	4	-98 540	-929 277
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-98 540	-929 277
Totalresultat		-98 540	-929 277
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Udekket tap		-98 540	-929 277
Sum overføringer og disponeringer		-98 540	-929 277



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		3 800 823
Sum varige driftsmidler	2, 5		3 800 823
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Andre langsiktige fordringer		83 018	342 004
Sum finansielle anleggsmidler		83 018	342 004
Sum anleggsmidler		83 018	4 142 827
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5		202 556
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	1 105 476	261 725
Andre kortsiktige fordringer	6	750 563	5 534 546
Sum fordringer		1 856 038	5 796 271
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	33 071	380 203
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 071	380 203
Sum omløpsmidler		1 889 110	6 379 030
SUM EIENDELER		1 972 128	10 521 857



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		884 557	4 193 790
Sum innskutt egenkapital		984 557	4 293 790
Opptjent egenkapital			
Udekket tap			3 210 693
Sum opptjent egenkapital			-3 210 693
Sum egenkapital	4	984 557	1 083 097
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	311 418	1 058 850
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		311 418	1 058 850
Sum langsiktig gjeld		311 418	1 058 850
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	571 922	3 939 011
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		73 566	667 233
Annen kortsiktig gjeld	6	30 664	3 773 665
Sum kortsiktig gjeld		676 152	8 379 909
Sum gjeld		987 570	9 438 759
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 972 128	10 521 857



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 747826

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: 11.08.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 16.08.2025



Organisasjonsnr: 895 189 642
POCA MADRE SKOSTREDET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		287 650	13 268 806
Annen driftsinntekt		345 903	515 072
Sum inntekter		633 553	13 783 878
Kostnader			
Varekostnad		205 018	4 195 822
Lønnskostnad	1	64 903	5 804 734
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		767 613
Annen driftskostnad	1	393 596	5 010 282
Sum kostnader		663 517	15 778 451
Driftsresultat		-29 963	-1 994 573
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 651	9 057
Annen finansinntekt		8 159	8 856
Sum finansinntekter		11 810	17 913
Annen rentekostnad		80 315	135 157
Annen finanskostnad		71	325
Sum finanskostnader		80 386	135 482
Netto finans		-68 577	-117 569
Resultat før skattekostnad		-98 540	-2 112 142
Skattekostnad på resultat	3		-1 182 865
Årsresultat	4	-98 540	-929 277
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-98 540	-929 277
Totalresultat		-98 540	-929 277
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-98 540	-929 277
Sum overføringer og disponeringer		-98 540	-929 277



Organisasjonsnr: 895 189 642
POCA MADRE SKOSTREDET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2		3 800 823
Sum varige driftsmidler	2, 5		3 800 823
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Andre langsiktige fordringer		83 018	342 004
Sum finansielle anleggsmidler		83 018	342 004
Sum anleggsmidler		83 018	4 142 827
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5		202 556
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	1 105 476	261 725
Andre kortsiktige fordringer	6	750 563	5 534 546
Sum fordringer		1 856 038	5 796 271
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	33 071	380 203
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 071	380 203
Sum omløpsmidler		1 889 110	6 379 030
SUM EIENDELER		1 972 128	10 521 857
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		884 557	4 193 790
Sum innskutt egenkapital		984 557	4 293 790
Opptjent egenkapital			
Udekket tap			3 210 693
Sum opptjent egenkapital			-3 210 693
Sum egenkapital	4	984 557	1 083 097
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	311 418	1 058 850
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		311 418	1 058 850
Sum langsiktig gjeld		311 418	1 058 850
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	571 922	3 939 011
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		73 566	667 233
Annen kortsiktig gjeld	6	30 664	3 773 665
Sum kortsiktig gjeld		676 152	8 379 909
Sum gjeld		987 570	9 438 759
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 972 128	10 521 857



Organisasjonsnr: 895 189 642
POCA MADRE SKOSTREDET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Til generalforsamlingen i Poca Madre Skostredet AS

Uavhengig revisors beretning for 2024

Konklusjon

Vi har revidert Poca Madre Skostredet AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 98 540. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024 og av dets resultat 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.

Collegium Revisjon AS Øvre Kråkenes 17 – 5152 Bønes – Telefon: +47 55 52 02 06 – www.collegium.no
Foretaksregisteret: NO 988 782 041 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening



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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse 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>

Bergen, 11. august 2025
Collegium Revisjon AS

Vidar Namdal
statsautorisert revisor



Resultatregnskap

Poca Madre Skostredet AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2024	2023
Salgsinntekt		287 650	13 268 806
Annen driftsinntekt		345 903	515 072
Sum driftsinntekter		<u>633 553</u>	<u>13 783 878</u>
Varekostnad		205 018	4 195 822
Lønnskostnad	1	64 903	5 804 734
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	767 613
Annen driftskostnad	1	393 596	5 010 282
Sum driftskostnader		<u>663 517</u>	<u>15 778 451</u>
Driftsresultat		<u>-29 963</u>	<u>-1 994 573</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 651	9 057
Annen finansinntekt		8 159	8 856
Annen rentekostnad		80 315	135 157
Annen finanskostnad		71	325
Resultat av finansposter		<u>-68 577</u>	<u>-117 569</u>
Resultat før skattekostnad		-98 540	-2 112 142
Skattekostnad på resultat	3	0	-1 182 865
Resultat		<u>-98 540</u>	<u>-929 277</u>
Årsresultat	4	<u>-98 540</u>	<u>-929 277</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		98 540	929 277
Sum overføringer		<u>-98 540</u>	<u>-929 277</u>



Balanse

Poca Madre Skostredet AS

Eiendeler	Note	2024	2023
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	0	3 800 823
Sum varige driftsmidler	2, 5	0	3 800 823
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		83 018	342 004
Sum finansielle anleggsmidler		83 018	342 004
Sum anleggsmidler		83 018	4 142 827
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5	0	202 556
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	1 105 476	261 725
Andre kortsiktige fordringer	6	750 563	5 534 546
Sum fordringer		1 856 038	5 796 271
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	33 071	380 203
Sum omløpsmidler		1 889 110	6 379 030
Sum eiendeler		1 972 128	10 521 857



Balanse

Poca Madre Skostredet AS

Egenkapital og gjeld	Note	2024	2023
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		884 557	4 193 790
Sum innskutt egenkapital		<u>984 557</u>	<u>4 293 790</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		0	-3 210 693
Sum opptjent egenkapital		<u>0</u>	<u>-3 210 693</u>
Sum egenkapital	4	<u>984 557</u>	<u>1 083 097</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	311 418	1 058 850
Sum annen langsiktig gjeld		<u>311 418</u>	<u>1 058 850</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	571 922	3 939 011
Skyldig offentlige avgifter		73 566	667 233
Annen kortsiktig gjeld	6	30 664	3 773 665
Sum kortsiktig gjeld		<u>676 152</u>	<u>8 379 909</u>
Sum gjeld		<u>987 570</u>	<u>9 438 759</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 972 128</u>	<u>10 521 857</u>

Bergen, 06.08.2025
Styret i Poca Madre Skostredet AS

Christian Moe
styreleder



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 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.

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 og antall årsverk

Lønnskostnader

	2024	2023
Lønninger	20 381	4 976 103
Arbeidsgiveravgift	9 218	720 322
Pensjonskostnader	35 795	134 637
Andre ytelser	-490	-26 328
Sum	64 903	5 804 734

Selskapet har i 2024 sysselsatt 0 årsverk.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 69 389. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Tjenestepensjon

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

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.24	9 064 771	9 064 771
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	-216 396	-216 396
- Avgang i året	7 099 878	7 099 878



= Anskaffelseskost 31.12.24	1 748 497	1 748 497
Akkumulerte avskrivninger 31.12.24	255 151	255 151
= Bokført verdi 31.12.24	1 493 346	1 493 346
Årets ordinære avskrivninger	174 849	174 849
Økonomisk levetid	3-10 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2024	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-1 182 865
Skattekostnad ordinært resultat	0	-1 182 865

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-98 540	-2 112 142
Permanente forskjeller	0	16 374
Endring i midlertidige forskjeller	-313 077	173 842
Mottatt konsernbidrag	0	5 376 655
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-3 454 730
Skattepliktig inntekt	-411 617	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-1 182 864
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	1 182 864
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2024	2023	Endring
Varige driftsmidler	224 785	-255 590	-480 375
Gevinst – og tapskonto	-167 298	0	167 298
Sum	57 487	-255 590	-313 077
Akkumulert fremførbart underskudd	-411 617	0	411 617
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	354 130	255 590	-98 540
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskudd egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2024	100 000	4 193 790	-3 210 693	1 083 097
Årets resultat			-98 540	-98 540
Overføring annen innskutt EK		-3 309 233	3 309 233	0
Pr 31.12.2024	100 000	884 557	0	984 557

Note 5 Pantstillelser

	31.12.2024	31.12.2023
Pantsikret gjeld		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	311 418	1 058 850
Sum	311 418	1 058 850
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	0	3 800 823
Varelager	0	202 556
Kundefordringer	1 105 476	209 550
Sum	1 105 476	4 212 929

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2024	2023
Fordringer		
Kundefordringer konsern	1 105 476	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	236 025	5 376 655
Sum	1 341 501	5 376 655
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	0	2 034 750
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	3 119 471
Sum	0	5 154 221

Note 7 Bankinnskudd

Av bankinnskudd pr. 31.12 er kr. 640,- innestående på skattetrekkkonto.



Note 8 Aksjonærer

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

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Cristal Holding AS	100	100,0	100,0