



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 048 100  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MAMATOTO AS  
Forretningsadresse: Dr. Palmstrøms vei 15  
9901 KIRKENES

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Knut Lunde  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.07.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 19.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		222 750	518 419
Annen driftsinntekt		-18 750	-300 749
<b>Sum inntekter</b>		<b>204 000</b>	<b>217 670</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			1 802 862
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	2 930 874	239 715
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			
Annen driftskostnad		581 702	305 618
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 512 575</b>	<b>2 348 195</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 308 575</b>	<b>-2 130 525</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			24 607
Annen renteinntekt		3 023 095	1 188 924
Annen finansinntekt			4 009 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 023 095</b>	<b>5 222 531</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		88 800	10 840 137
Rentekostnad til foretak i samme konsern		97 720	
Annen rentekostnad		918 295	1 029 777
Annen finanskostnad			158
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 104 815</b>	<b>11 870 073</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 918 280</b>	<b>-6 647 542</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 390 295</b>	<b>-8 778 067</b>
Skattekostnad	6, 7	-5 014 900	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 624 604</b>	<b>-8 778 066</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 624 605</b>	<b>-8 778 067</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		3 624 605	-8 778 067
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 624 605</b>	<b>-8 778 067</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 8	4 431 566	4 431 566
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 431 566</b>	<b>4 431 566</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	9	10 000	10 000
Lån til foretak i samme konsern	10, 11, 12	45 622 566	36 245 703
Investeringer i tilknyttet selskap	9	56 911 453	56 911 453
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>102 544 019</b>	<b>93 167 156</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>106 975 585</b>	<b>97 598 722</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	13	303 438	43 750
Andre fordringer	14	1 147 634	5 932 840
Konsernfordringer	10, 11	28 041 485	4 082 581
<b>Sum fordringer</b>		<b>29 492 557</b>	<b>10 059 171</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	75 254	133 017
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>75 254</b>	<b>133 017</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>29 567 811</b>	<b>10 192 188</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>136 543 396</b>	<b>107 790 910</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 345 000 aksjer à kr 29,00)	16, 17	39 005 000	39 005 000
Overkurs	17	10 268 333	10 268 333
Annen innskutt egenkapital	17	17 780 100	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>67 053 433</b>	<b>49 273 333</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	17	11 549 601	15 174 206
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-11 549 601</b>	<b>-15 174 206</b>
<b>Sum egenkapital</b>	17	<b>55 503 832</b>	<b>34 099 127</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 18	381 330	562 640
Øvrig langsiktig gjeld aksjonærer	10, 11, 16, 18	56 699 013	54 699 013
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>57 080 343</b>	<b>55 261 653</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>57 080 343</b>	<b>55 261 653</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		257	
Leverandørgjeld		36 577	122 971
Skyldige offentlige avgifter		659 510	313 297
Kortsiktig konserngjeld	10, 11	471 374	486 134
Annen kortsiktig gjeld	18	22 791 504	17 507 729
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>23 959 221</b>	<b>18 430 130</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>81 039 564</b>	<b>73 691 783</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>136 543 396</b>	<b>107 790 910</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 671395

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 048 100  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MAMATOTO AS  
Forretningsadresse: Dr. Palmstrøms vei 15  
9901 KIRKENES

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Knut Lunde  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.07.2023

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 12.08.2023

---

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



Organisasjonsnr: 988 048 100  
MAMATOTO AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		222 750	518 419
Annen driftsinntekt		-18 750	-300 749
<b>Sum inntekter</b>		<b>204 000</b>	<b>217 670</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			1 802 862
Lønnskostnad	1, 2, 3,	2 930 874	239 715
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			
Annen driftskostnad		581 702	305 618
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 512 575</b>	<b>2 348 195</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 308 575</b>	<b>-2 130 525</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			24 607
Annen renteinntekt		3 023 095	1 188 924
Annen finansinntekt			4 009 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 023 095</b>	<b>5 222 531</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		88 800	10 840 137
Rentekostnad til foretak i samme konsern		97 720	
Annen rentekostnad		918 295	1 029 777
Annen finanskostnad			158
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 104 815</b>	<b>11 870 073</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 918 280</b>	<b>-6 647 542</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	6, 7	-1 390 295	-8 778 067
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 624 604</b>	<b>-8 778 066</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 624 605</b>	<b>-8 778 067</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		3 624 605	-8 778 067
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 624 605</b>	<b>-8 778 067</b>



Organisasjonsnr: 988 048 100  
MAMATOTO AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 8	4 431 566	4 431 566
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
Sum varige driftsmidler		4 431 566	4 431 566

#### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	9	10 000	10 000
Lån til foretak i samme konsern	10, 11, 1	45 622 566	36 245 703
Investeringer i tilknyttet selskap	9	56 911 453	56 911 453
Sum finansielle anleggsmidler		102 544 019	93 167 156
Sum anleggsmidler		106 975 585	97 598 722

#### Omløpsmidler Varer

#### Fordringer

Kundefordringer	13	303 438	43 750
Andre fordringer	14	1 147 634	5 932 840
Konsernfordringer	10, 11	28 041 485	4 082 581
Sum fordringer		29 492 557	10 059 171

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	75 254	133 017
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		75 254	133 017

Sum omløpsmidler		29 567 811	10 192 188
------------------	--	------------	------------

SUM EIENDELER		136 543 396	107 790 910
---------------	--	-------------	-------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital Innskutt egenkapital



Aksjekapital (1 345 000 aksjer à kr 29,00)	16, 17	39 005 000	39 005 000
Overkurs	17	10 268 333	10 268 333
Annen innskutt egenkapital	17	17 780 100	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>67 053 433</b>	<b>49 273 333</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	17	11 549 601	15 174 206
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-11 549 601</b>	<b>-15 174 206</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>17</b>	<b>55 503 832</b>	<b>34 099 127</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8, 18	381 330	562 640
Øvrig langsiktig gjeld aksjonærer	10, 11, 1	56 699 013	54 699 013
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>57 080 343</b>	<b>55 261 653</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>57 080 343</b>	<b>55 261 653</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		257	
Leverandørgjeld		36 577	122 971
Skyldige offentlige avgifter		659 510	313 297
Kortsiktig konserngjeld	10, 11	471 374	486 134
Annen kortsiktig gjeld	18	22 791 504	17 507 729
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>23 959 221</b>	<b>18 430 130</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>81 039 564</b>	<b>73 691 783</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>136 543 396</b>	<b>107 790 910</b>



Organisasjonsnr: 988 048 100  
MAMATOTO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note  
4

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.30

Note  
1

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2580604.00	209550.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	364484.00	30166.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-14214.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2930874.00	239716.00

Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note  
11

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen



## Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

### Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	73644051.00	40328284.00

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

### Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	56699013.00	54699013.00

### Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	471374.00	486134.00

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

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

### Note

12

### Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt  
45622566.00

### Mer om fordringer

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

### Note

18

### Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

**Note**

14

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**  
Se eventuelle andre vedlegg.



**Crowe Partner Revisjon AS**  
Org.nr.: 922829845MVA  
Dronning Mauds gate 10  
0250 Oslo  
Tlf. +47 21 93 93 00  
www.crowe.no

## Til generalforsamlingen i Mamatoto AS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Konklusjon

Vi har revidert **Mamatoto AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 3 624 605**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og 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 2022 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 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.

#### Styrets 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 regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



**Crowe Partner Revisjon AS**  
Org.nr.: 922829845MVA  
Dronning Mauds gate 10  
0250 Oslo  
Tlf. +47 21 93 93 00  
www.crowe.no

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 28. juli 2023

**CROWE PARTNER REVISJON AS**

**Anne Gudrid Tomterstad**  
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**Tomterstad, Anne Gudrid**  
Norwegian BankID

**Dato og tid**

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

28.07.2023 12.02.26

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



**Årsregnskap for 2022**

**MAMATOTO AS  
9901 KIRKENES**

Innhold

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:  
Prokuria AS  
Nesbruveien 75  
1394 NESBRU  
Org.nr. 914 813 441

Utarbeidet med:  
Total Årsoppgjør



## Resultatregnskap for 2022 MAMATOTO AS



	Note	2022	2021
Salgsinntekt		222 750	518 419
Annen driftsinntekt		(18 750)	(300 749)
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>204 000</b>	<b>217 670</b>
Varekostnad		0	(1 802 862)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(2 930 874)	(239 715)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	0	0
Annen driftskostnad		(581 702)	(305 618)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(3 512 575)</b>	<b>(2 348 195)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(3 308 575)</b>	<b>(2 130 525)</b>
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	24 607
Annen renteinntekt		3 023 095	1 188 924
Annen finansinntekt		0	4 009 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 023 095</b>	<b>5 222 531</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		(88 800)	(10 840 137)
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(97 720)	0
Annen rentekostnad		(918 295)	(1 029 777)
Annen finanskostnad		0	(158)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(1 104 815)</b>	<b>(11 870 073)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 918 280</b>	<b>(6 647 542)</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>(1 390 295)</b>	<b>(8 778 067)</b>
Skattekostnad	6, 7	5 014 900	0
<b>Årsresultat</b>		<b>3 624 605</b>	<b>(8 778 067)</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		3 624 605	(8 778 067)
<b>Sum</b>		<b>3 624 605</b>	<b>(8 778 067)</b>



## Balanse pr. 31. desember 2022 MAMATOTO AS



	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 8	4 431 566	4 431 566
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	0	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 431 566</b>	<b>4 431 566</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	9	10 000	10 000
Lån til foretak i samme konsern	10, 11, 12	45 622 566	36 245 703
Investeringer i tilknyttet selskap	9	56 911 453	56 911 453
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>102 544 019</b>	<b>93 167 156</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>106 975 585</b>	<b>97 598 722</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	13	303 438	43 750
Andre fordringer	14	1 147 634	5 932 840
Konsernfordringer	10, 11	28 041 485	4 082 581
<b>Sum fordringer</b>		<b>29 492 557</b>	<b>10 059 171</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	75 254	133 017
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>75 254</b>	<b>133 017</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>29 567 811</b>	<b>10 192 188</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>136 543 396</b>	<b>107 790 910</b>



## Balanse pr. 31. desember 2022 MAMATOTO AS



	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 345 000 aksjer à kr 29,00)	16, 17	39 005 000	39 005 000
Overkurs	17	10 268 333	10 268 333
Annen innskutt egenkapital	17	17 780 100	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>67 053 433</b>	<b>49 273 333</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	17	(11 549 601)	(15 174 206)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(11 549 601)</b>	<b>(15 174 206)</b>
<b>Sum egenkapital</b>	17	<b>55 503 832</b>	<b>34 099 127</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 18	381 330	562 640
Øvrig langsiktig gjeld aksjonærer	10, 11, 16, 18	56 699 013	54 699 013
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>57 080 343</b>	<b>55 261 653</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>57 080 343</b>	<b>55 261 653</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		257	0
Leverandørgjeld		36 577	122 971
Skyldige offentlige avgifter		659 510	313 297
Kortsiktig konserngjeld	10, 11	471 374	486 134
Annen kortsiktig gjeld	18	22 791 504	17 507 729
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>23 959 221</b>	<b>18 430 130</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>81 039 564</b>	<b>73 691 783</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>136 543 396</b>	<b>107 790 910</b>

Kirkenes den 21. juli 2023

Tom Vidar Rygh  
Styrets leder

Pål Lund-Roland  
Styremedlem



## Noter 2022 MAMATOTO AS



### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 580 604	209 550
Arbeidsgiveravgift	364 484	30 166
Andre ytelser	(14 214)	
<b>Sum</b>	<b>2 930 874</b>	<b>239 716</b>

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	309 550	0	4 392

## Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Kontor-maskiner	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	5 624 984	42 222	267 145	5 934 351
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>5 624 984</b>	<b>42 222</b>	<b>267 145</b>	<b>5 934 351</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(1 193 418)	(42 222)	(267 145)	(1 502 785)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(1 193 418)	(42 222)	(267 145)	(1 502 785)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>4 431 566</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 431 566</b>
Økonomisk levetid		3 år	3 - 5 år	
<b>Avskrivningsplan</b>		<b>33,33 %</b>	<b>20 - 33,33 %</b>	

## Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 390 295)	(8 778 067)
Konsernbidrag	22 795 000	
+/- Permanente forskjeller	117 930	1
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(153 193)	6 857 293
- Fremførbart underskudd	(21 369 442)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>(1 920 773)</b>
+/- Skatt på konsernbidrag	(5 014 900)	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(5 014 900)</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



BankID Signing  
Pål Lund-Roland  
2023-07-21

BankID Signing  
Tom Vidar Rygh  
2023-07-28

## Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(860 836)	(831 754)	(29 082)
Omløpsmidler	(7 984 508)	(8 073 308)	88 800
Kortsiktig gjeld	(260 000)	0	(260 000)
Gevinst- og tapskonto	235 443	188 354	47 089
Skattemessig fremførbart underskudd	(40 743 654)	(19 374 212)	(21 369 442)
Netto forskjeller	(49 613 555)	(28 090 920)	(21 522 635)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	49 613 555	28 090 920	21 522 635
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 6 180 002

## Note 8 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Annen gjeld til kredittinstitusjoner	381 330	562 640
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>381 330</b>	<b>562 640</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	4 431 566	4 431 566
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
<b>Sum</b>	<b>4 431 566</b>	<b>4 431 566</b>

Selskapet hadde pr. 31.12.2022 kausjonsansvar på kr. 15.000.000,- til Pareto Bank ASA knyttet til lån til Prestefjellet Terrasse AS.

## Note 9 - Investering i datterselskap og tilknyttede selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
AHN Management AS	Sør-Varanger	66,67 %	-3 250 968	3 451
High North Development Group AS	Sør-Varanger	28,74 %	50 648 114	-1 283 789
Polar Management AS	Sør-Varanger	100 %	-280 638	-14 404



## Note 10 - Mellomværende konsernselskap

<b>Lån til konsernselskap</b>	<b>2022</b>	
Lån til Prestefjellet Terrasse AS	19 166 461	15 979 147
Lån til Toto Utvikling Nord AS	26 456 105	20 266 556

<b>Kortsiktig fordring konsernselskap</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Fordring Kirkenes Invest Holding AS	1 253 768	624 607
Fordring High North Quality AS	0	30 302
Fordring High North Development Group AS	3 950 097	3 427 672
Fordring Polar Management AS	148 870	106 250
Fordring konsernbidrag Retiro AS	22 795 000	0

<b>Gjeld til konsernselskap</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Mellomværende Tangentoppen AS	462 874	438 134
Mellomværende High North Foresights AS	8 500	48 000
Gjeld til Retiro AS	56 699 013	45 514 993

## Note 11 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Fordringer</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	73 644 051	40 328 284
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	56 699 013	54 699 013
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	471 374	486 134

## Note 12 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 45 622 566

## Note 13 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Kundefordringer til pålydende	303 438	43 750
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>303 438</b>	<b>43 750</b>

## Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

## Note 15 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 72 000. Skyldig skattetrekk er kr 71 931.



## Note 16 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført v
Ordinære aksjer	1 345 000	29,00	39 005 000,00
<b>Sum</b>	<b>1 345 000</b>		<b>39 005 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
RETIRO AS	1 345 000	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 345 000</b>	<b>100,00%</b>	

### Mer om aksjer og aksjeeiere

Lån fra aksjonær pr. 31.12.2022 utgjorde kr. 56 699 013,-. Lånet løper uten renter, men skal innfris med 148 % av pålydende når selskapets investeringer realiseres og selskapet er i likviditetsmessig posisjon for tilbakebetaling.

## Note 17 - Egenkapital

I 2021 solgte selskapet alle aksjene i selskapene Prestefjellet Terrasse og High North Management AS til High North Development Group AS. Salgene ble gjennomførte til markedsverdi og takserte verdier, som samlet utgjorde kr 60 123 000. Salgene har blitt regnskapsført etter reglene om kontinuitetsgjennomskjæring, med videreføring av de bokførte verdier, som utgjør kr 21 600 000.-.

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	39 005 000	10 268 333		(15 174 206)	34 099 127
Årets resultat				3 624 605	3 624 605
Konsernbidrag			17 780 100		17 780 100
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>39 005 000</b>	<b>10 268 333</b>	<b>17 780 100</b>	<b>(11 549 601)</b>	<b>55 503 832</b>

## Note 18 - Gjeld

Ingen del av selskapets langsiktige gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Selskapet har bokført gjeld til Frøya Eiendom AS med kr. 3 450 417,- pr. 31.12.2022. Beløpet er omstridt og innsigelse til Frøya Eiendom er fremmet.



## Noter 2022 MAMATOTO AS

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 580 604	209 550
Arbeidsgiveravgift	364 484	30 166
Andre ytelser	(14 214)	
<b>Sum</b>	<b>2 930 874</b>	<b>239 716</b>

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	309 550	0	4 392

## Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Kontor-maskiner	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	5 624 984	42 222	267 145	5 934 351
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>5 624 984</b>	<b>42 222</b>	<b>267 145</b>	<b>5 934 351</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(1 193 418)	(42 222)	(267 145)	(1 502 785)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(1 193 418)	(42 222)	(267 145)	(1 502 785)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>4 431 566</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 431 566</b>
Økonomisk levetid		3 år	3 - 5 år	
<b>Avskrivningsplan</b>		<b>33,33 %</b>	<b>20 - 33,33 %</b>	

## Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 390 295)	(8 778 067)
Konsernbidrag	22 795 000	
+/- Permanente forskjeller	117 930	1
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(153 193)	6 857 293
- Fremførbart underskudd	(21 369 442)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>(1 920 773)</b>
+/- Skatt på konsernbidrag	(5 014 900)	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(5 014 900)</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(860 836)	(831 754)	(29 082)
Omløpsmidler	(7 984 508)	(8 073 308)	88 800
Kortsiktig gjeld	(260 000)	0	(260 000)
Gevinst- og tapskonto	235 443	188 354	47 089
Skattemessig fremførbart underskudd	(40 743 654)	(19 374 212)	(21 369 442)
Netto forskjeller	(49 613 555)	(28 090 920)	(21 522 635)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	49 613 555	28 090 920	21 522 635
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 6 180 002

## Note 8 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Annen gjeld til kredittinstitusjoner	381 330	562 640
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>381 330</b>	<b>562 640</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	4 431 566	4 431 566
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
<b>Sum</b>	<b>4 431 566</b>	<b>4 431 566</b>

Selskapet hadde pr. 31.12.2022 kausjonsansvar på kr. 15.000.000,- til Pareto Bank ASA knyttet til lån til Prestefjellet Terrasse AS.

## Note 9 - Investering i datterselskap og tilknyttede selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
AHN Management AS	Sør-Varanger	66,67 %	-3 250 968	3 451
High North Development Group AS	Sør-Varanger	28,74 %	50 648 114	-1 283 789
Polar Management AS	Sør-Varanger	100 %	-280 638	-14 404



## Note 10 - Mellomværende konsernselskap

<b>Lån til konsernselskap</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lån til Prestefjellet Terrasse AS	19 166 461	15 979 147
Lån til Toto Utvikling Nord AS	26 456 105	20 266 556

<b>Kortsiktig fordring konsernselskap</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Fordring Kirkenes Invest Holding AS	1 253 768	624 607
Fordring High North Quality AS	0	30 302
Fordring High North Development Group AS	3 950 097	3 427 672
Fordring Polar Management AS	148 870	106 250
Fordring konsernbidrag Retiro AS	22 795 000	0

<b>Gjeld til konsernselskap</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Mellomværende Tangentoppen AS	462 874	438 134
Mellomværende High North Foresights AS	8 500	48 000
Gjeld til Retiro AS	56 699 013	45 514 993

## Note 11 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Fordringer</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	73 644 051	40 328 284
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	56 699 013	54 699 013
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	471 374	486 134

## Note 12 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 45 622 566

## Note 13 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Kundefordringer til pålydende	303 438	43 750
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>303 438</b>	<b>43 750</b>

## Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

## Note 15 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 72 000. Skyldig skattetrekk er kr 71 931.



## Note 16 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 345 000	29,00	39 005 000,00
<b>Sum</b>	<b>1 345 000</b>		<b>39 005 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
RETIRO AS	1 345 000	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 345 000</b>	<b>100,00%</b>	

### Mer om aksjer og aksjeeiere

Lån fra aksjonær pr. 31.12.2022 utgjorde kr. 56 699 013,-. Lånet løper uten renter, men skal innfris med 148 % av pålydende når selskapets investeringer realiseres og selskapet er i likviditetsmessig posisjon for tilbakebetaling.

## Note 17 - Egenkapital

I 2021 solgte selskapet alle aksjene i selskapene Prestefjellet Terrasse og High North Management AS til High North Development Group AS. Salgene ble gjennomførte til markedsverdi og takserte verdier, som samlet utgjorde kr 60 123 000. Salgene har blitt regnskapsført etter reglene om kontinuitetsgjennomskjæring, med videreføring av de bokførte verdier, som utgjør kr 21 600 000.-.

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	39 005 000	10 268 333		(15 174 206)	34 099 127
Årets resultat				3 624 605	3 624 605
Konsernbidrag			17 780 100		17 780 100
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>39 005 000</b>	<b>10 268 333</b>	<b>17 780 100</b>	<b>(11 549 601)</b>	<b>55 503 832</b>

## Note 18 - Gjeld

Ingen del av selskapets langsiktige gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Selskapet har bokført gjeld til Frøya Eiendom AS med kr. 3 450 417,- pr. 31.12.2022. Beløpet er omstridt og innsigelse til Frøya Eiendom er fremmet.