



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Ola Øyen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	17.02.2023

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, 02.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	84 674	70 296
Sum kostnader		84 674	70 296
Driftsresultat		-84 674	-70 296
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	2	4 300 000	5 200 000
Annen renteinntekt		112 439	107 569
Sum finansinntekter		4 412 439	5 307 569
Annen rentekostnad		933 615	892 130
Sum finanskostnader		933 615	892 130
Netto finans		3 478 824	4 415 439
Ordinært resultat før skattekostnad		3 394 150	4 345 143
Skattekostnad på ordinært resultat	3	504 765	955 931
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 889 385	3 389 212
Årsresultat		2 889 385	3 389 212
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 889 385	3 389 212
Sum overføringer og disponeringer	4	2 889 385	3 389 212



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	32 972 222	32 972 222
Sum finansielle anleggsmidler		32 972 222	32 972 222
Sum anleggsmidler		32 972 222	32 972 222
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	2	6 300 825	6 163 039
Sum fordringer		6 300 825	6 163 039
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		608 594	49 611
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		608 594	49 611
Sum omløpsmidler		6 909 419	6 212 650
SUM EIENDELER		39 881 641	39 184 872
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		3 720 000	3 720 000
Sum innskutt egenkapital		3 750 000	3 750 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		12 112 845	9 223 460



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		12 112 845	9 223 460
Sum egenkapital		15 862 845	12 973 460
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5,6	17 733 332	18 683 333
Langsiktig konserngjeld	2	1 100 000	61 614
Ansvarlig lånekapital	2	2 250 000	3 250 000
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 000 000	3 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		23 083 332	24 994 947
Sum langsiktig gjeld		23 083 332	24 994 947
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 486	2 044
Betalbar skatt	3	504 765	955 931
Annen kortsiktig gjeld		428 214	258 491
Sum kortsiktig gjeld		935 465	1 216 466
Sum gjeld		24 018 797	26 211 413
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		39 881 642	39 184 873



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		186 421 780	197 915 939
Annen driftsinntekt			152 934
Sum inntekter	2	186 421 780	198 068 873
Kostnader			
Varekostnad	3	158 429 944	168 935 273
Lønnskostnad	4	13 416 908	12 787 403
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	3 962 149	3 445 685
Annen driftskostnad	4,5	5 542 230	4 904 047
Sum kostnader		181 351 231	190 072 408
Driftsresultat		5 070 549	7 996 465
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		929	365
Annen finansinntekt			58 961
Sum finansinntekter		929	59 326
Annen rentekostnad	6	1 263 247	1 103 143
Sum finanskostnader		1 263 247	1 103 143
Netto finans		-1 262 318	-1 043 817
Ordinært resultat før skattekostnad		3 808 231	6 952 648
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 158 093	1 849 615
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 650 138	5 103 033
Årsresultat		2 650 138	5 103 033
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 650 138	5 103 033
Sum overføringer og disponeringer		2 650 138	5 103 033



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	111 487	164 155
Goodwill	5	7 078 639	8 258 412
Sum immaterielle eiendeler		7 190 126	8 422 567
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,6	16 334 436	16 841 393
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5,6	10 168 267	9 088 846
Sum varige driftsmidler		26 502 703	25 930 239
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	50 000	50 000
Investeringer i aksjer og andeler		25 000	
Sum finansielle anleggsmidler		75 000	50 000
Sum anleggsmidler		33 767 829	34 402 806
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6,3	19 846 232	19 588 322
Sum varer		19 846 232	19 588 322
Fordringer			
Kundefordringer	6,9	3 285 797	3 779 085
Andre fordringer		1 248 407	210 039
Sum fordringer		4 534 204	3 989 124
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	2 605 142	3 831 506
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 605 142	3 831 506
Sum omløpsmidler		26 985 578	27 408 952
SUM EIENDELER		60 753 407	61 811 758



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		3 720 000	3 720 000
Sum innskutt egenkapital		3 750 000	3 750 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	15 058 396	12 408 259
Sum opptjent egenkapital		15 058 396	12 408 259
Sum egenkapital		18 808 396	16 158 259
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser		1 461 914	1 764 190
Sum avsetninger for forpliktelser		1 461 914	1 764 190
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	29 749 703	27 791 944
Ansvarlig lånekapital	6	2 250 000	3 250 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 000 000	3 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		33 999 703	34 041 944
Sum langsiktig gjeld		35 461 617	35 806 134
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		230 195
Leverandørgjeld		2 436 893	4 933 629
Betalbar skatt	7	1 105 425	1 770 418
Skyldige offentlige avgifter		1 335 578	1 513 194
Annen kortsiktig gjeld	6	1 605 498	1 399 929
Sum kortsiktig gjeld		6 483 394	9 847 365
Sum gjeld		41 945 011	45 653 499



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		60 753 407	61 811 758



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 328632

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ola Øyen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.02.2023

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, 20.03.2023



Organisasjonsnr: 922 425 914
MAMOLA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	84 674	70 296
Sum kostnader		84 674	70 296
Driftsresultat		-84 674	-70 296
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	2	4 300 000	5 200 000
Annen renteinntekt		112 439	107 569
Sum finansinntekter		4 412 439	5 307 569
Annen rentekostnad		933 615	892 130
Sum finanskostnader		933 615	892 130
Netto finans		3 478 824	4 415 439
Ordinært resultat før skattekostnad		3 394 150	4 345 143
Skattekostnad på ordinært resultat	3	504 765	955 931
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 889 385	3 389 212
Årsresultat		2 889 385	3 389 212
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 889 385	3 389 212
Sum overføringer og disponeringer	4	2 889 385	3 389 212



Organisasjonsnr: 922 425 914
MAMOLA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 6		32 972 222	32 972 222
Sum finansielle anleggsmidler		32 972 222	32 972 222
Sum anleggsmidler		32 972 222	32 972 222
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer 2		6 300 825	6 163 039
Sum fordringer		6 300 825	6 163 039
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		608 594	49 611
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		608 594	49 611
Sum omløpsmidler		6 909 419	6 212 650
SUM EIENDELER		39 881 641	39 184 872
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital 7		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		3 720 000	3 720 000
Sum innskutt egenkapital		3 750 000	3 750 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		12 112 845	9 223 460
Sum opptjent egenkapital		12 112 845	9 223 460
Sum egenkapital		15 862 845	12 973 460
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner 5,6		17 733 332	18 683 333



Langsiktig konserngjeld	2	1 100 000	61 614
Ansvarlig lånekapital	2	2 250 000	3 250 000
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 000 000	3 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		23 083 332	24 994 947
Sum langsiktig gjeld		23 083 332	24 994 947
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 486	2 044
Betalbar skatt	3	504 765	955 931
Annen kortsiktig gjeld		428 214	258 491
Sum kortsiktig gjeld		935 465	1 216 466
Sum gjeld		24 018 797	26 211 413
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		39 881 642	39 184 873



Organisasjonsnr: 922 425 914
MAMOLA AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		186 421 780	197 915 939
Annen driftsinntekt			152 934
Sum inntekter	2	186 421 780	198 068 873
Kostnader			
Varekostnad	3	158 429 944	168 935 273
Lønnskostnad	4	13 416 908	12 787 403
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	3 962 149	3 445 685
Annen driftskostnad	4,5	5 542 230	4 904 047
Sum kostnader		181 351 231	190 072 408
Driftsresultat		5 070 549	7 996 465
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		929	365
Annen finansinntekt			58 961
Sum finansinntekter		929	59 326
Annen rentekostnad	6	1 263 247	1 103 143
Sum finanskostnader		1 263 247	1 103 143
Netto finans		-1 262 318	-1 043 817
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 158 093	1 849 615
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 650 138	5 103 033
Årsresultat		2 650 138	5 103 033
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 650 138	5 103 033
Sum overføringer og disponeringer		2 650 138	5 103 033



Organisasjonsnr: 922 425 914
MAMOLA AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	111 487	164 155
Goodwill	5	7 078 639	8 258 412
Sum immaterielle eiendeler		7 190 126	8 422 567
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,6	16 334 436	16 841 393
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5,6	10 168 267	9 088 846
Sum varige driftsmidler		26 502 703	25 930 239
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	50 000	50 000
Investeringer i aksjer og andeler		25 000	
Sum finansielle anleggsmidler		75 000	50 000
Sum anleggsmidler		33 767 829	34 402 806
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6,3	19 846 232	19 588 322
Sum varer		19 846 232	19 588 322
Fordringer			
Kundefordringer	6,9	3 285 797	3 779 085
Andre fordringer		1 248 407	210 039
Sum fordringer		4 534 204	3 989 124
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	2 605 142	3 831 506
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 605 142	3 831 506
Sum omløpsmidler		26 985 578	27 408 952
SUM EIENDELER		60 753 407	61 811 758
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		3 720 000	3 720 000
Sum innskutt egenkapital		3 750 000	3 750 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	15 058 396	12 408 259
Sum opptjent egenkapital		15 058 396	12 408 259
Sum egenkapital		18 808 396	16 158 259
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelse		1 461 914	1 764 190
Sum avsetninger for forpliktelse		1 461 914	1 764 190
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	29 749 703	27 791 944
Ansvarlig lånekapital	6	2 250 000	3 250 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 000 000	3 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		33 999 703	34 041 944
Sum langsiktig gjeld		35 461 617	35 806 134
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		230 195
Leverandørgjeld		2 436 893	4 933 629
Betalbar skatt	7	1 105 425	1 770 418
Skyldige offentlige avgifter		1 335 578	1 513 194
Annen kortsiktig gjeld	6	1 605 498	1 399 929
Sum kortsiktig gjeld		6 483 394	9 847 365
Sum gjeld		41 945 011	45 653 499
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		60 753 407	61 811 758



Organisasjonsnr: 922 425 914
MAMOLA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

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

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp



Organisasjonsnr: 922 425 914
MAMOLA AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall



Årsregnskap 2022
Mamola AS



Resultatregnskap

Mamola AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad	1	84 674	70 296
Sum driftskostnader		84 674	70 296
Driftsresultat		-84 674	-70 296
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	4 300 000	5 200 000
Annen renteinntekt		112 439	107 569
Annen rentekostnad		933 615	892 130
Resultat av finansposter		3 478 824	4 415 439
Resultat før skattekostnad		3 394 150	4 345 143
Skattekostnad på resultat	3	504 765	955 931
Årsresultat		2 889 385	3 389 212
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 889 385	3 389 212
Sum overføringer	4	2 889 385	3 389 212



Balanse
Mamola AS

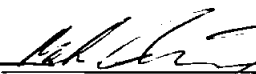
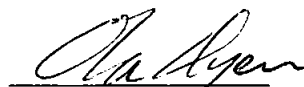
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	6	32 972 222	32 972 222
Sum finansielle anleggsmidler		<u>32 972 222</u>	<u>32 972 222</u>
Sum anleggsmidler		<u>32 972 222</u>	<u>32 972 222</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Konsernfordringer	2	6 300 825	6 163 039
Sum fordringer		<u>6 300 825</u>	<u>6 163 039</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		608 594	49 611
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>608 594</u>	<u>49 611</u>
Sum omløpsmidler		<u>6 909 420</u>	<u>6 212 650</u>
Sum eiendeler		<u>39 881 642</u>	<u>39 184 872</u>

**Balanse**
Mamola AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		3 720 000	3 720 000
Sum innskutt egenkapital		3 750 000	3 750 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		12 112 845	9 223 460
Sum opptjent egenkapital		12 112 845	9 223 460
Sum egenkapital	4	15 862 845	12 973 460
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	2	1 100 000	61 614
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	17 733 332	18 683 333
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 000 000	3 000 000
Ansvarlig lånekapital	2	2 250 000	3 250 000
Sum annen langsiktig gjeld		23 083 332	24 994 947
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 486	2 044
Betalbar skatt	3	504 765	955 931
Annen kortsiktig gjeld		428 214	258 491
Sum kortsiktig gjeld		935 465	1 216 466
Sum gjeld		24 018 797	26 211 413
Sum egenkapital og gjeld		39 881 642	39 184 872

Halden, 17.02.2023

Styret i Mamola AS


Morten Andreas Didrichsen
styreleder
Martin Johannes Grimsrud
styremedlem
Ola Øyen
styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Nedskrivning av anleggsmidler

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

Investeringer i andre selskaper

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

Fordringer

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

Skatt

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

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

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



Noter til regnskapet 2022

konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Kontantstrømoppstilling

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

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2022.

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

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 utgjør kr 69 976,- inkl. mva.

Lovpålagt revisjon	59 100
Andre tjenester	10 876
Sum honorar til revisor	69 976

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2022	2021
Kortsiktige fordringer	2 000 825	963 039
Konsernbidrag	4 300 000	5 200 000
Sum fordringer	6 300 825	6 163 039
Gjeld	2022	2021
Langsiktig gjeld	3 350 000	3 311 614
Sum gjeld	3 350 000	3 311 614

Vestgårdveien 5 AS har stillet sikkerhet i sin eiendom, se note 5.



Noter til regnskapet 2022

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	504 765	955 931
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	504 765	955 931
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	3 394 150	4 345 143
Permanente forskjeller	-1 099 762	0
Skattepliktig inntekt	2 294 388	4 345 143
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-199 235	-188 069
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	704 000	1 144 000
Sum betalbar skatt i balansen	504 765	955 931

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

	2022	2021	Endring
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	30 000	3 720 000	9 223 460	12 973 460
Årets resultat			2 889 385	2 889 385
Pr 31.12	30 000	3 720 000	12 112 845	15 862 845



Noter til regnskapet 2022

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	963 039
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	17 733 332	18 683 333
Sum	17 733 332	18 683 333

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

Det er i forbindelse med salget stillet selgerkreditt fra Jensen & Scheele AS kr. 2 000 0000. Beløpet skal ikke renteberegnes, og forfaller ikke senere enn fem år etter balansedagens slutt.

Note 6 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

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

Selskap	Forretnings- kontor /stemmeandel	Eier- andel	EK pr. 01.01	Årets resultat	EK pr. 31.12
Jensen & Scheele Auto AS	Halden	100 %	11 585 778	3 584 726	13 844 502
Vestgårdveien 5 AS	Halden	100 %	7 158 634	1 182 692	6 071 326

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	300	30 000
Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:			
Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel	
Petersborg Invest AS	34	34 %	
Oloy Holding AS	33	33 %	
Modi Holding AS	33	33 %	
Sum	100	100 %	

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

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



Mamola AS

Kontantstrømoppstilling - Den indirekte modellen

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	3 394 150	4 345 143
Periodens betalte skatt	-955 931	-854 194
Tap/ gevinst ved salg av eiendeler	0	0
Ordinære avskrivninger	0	0
Nedskrivning/reversering anleggsmidler	0	0
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensj.ordn.	0	0
Endring i varelager	0	0
Endring i kundefordringer	0	0
Endring i vareleverandørgjeld	442	2 044
Endring i andre tidsavgrensingsposter	169 724	-203 121
Effekt av valutakursendringer	0	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	2 608 385	3 289 872
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	0
Innbetalinger ved salg av immaterielle eiendeler	0	0
Utbetaling ved kjøp av immaterielle eiendeler	0	0
Innbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	0	541 648
Utbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	-137 786	0
Innbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs.)	0	0
Utbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs.)	0	0
Innbetalinger ved salg av aksjer og obligasjoner mv	0	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer, obligas. / konsernbidrag til DS	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-137 786	541 648
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger gjeld konsernselskaper	38 386	-1 387 343
Utbetalinger gjeld konsernselskaper	0	0
Innbetaling ved opptak av annen gjeld	-1 950 001	-2 419 257
Innbetalinger av egenkapital	0	0
Tilbakebetalinger av egenkapital	0	0
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	-1 911 615	-3 806 600
Netto kontantstrøm for perioden	558 984	24 919
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	49 611	24 693
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	608 594	49 611
Denne består av:		
Bankinnskudd m.v.	608 594	49 611



Årsberetning 2022 - Mamola AS, konsern

Virksomhetens art og tilholdssted

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

Selskapets forretningskontor er i Vestgårdveien 5 i Halden Kommune.

Redegjørelse for årsregnskapet

Det er ingen omsetning eller lønnskostnader i morselskapet i 2022. Selskapet mottok i 2022 konsernbidrag fra datterselskapene på kr 4 300 000 og endte med et årsresultat på kr 2 889 385. Totalkapitalen utgjør per 31.12.2022 kr 39 881 642, og egenkapitalen utgjør 39,8%.

Konsernets totale driftsinntekter utgjør for 2022 kr 186 421 780, og årsresultatet utgjør kr 2 650 138. Konsernets totalkapital utgjør kr 60 753 407 og egenkapitalen utgjør 31,0%. Den likviditetsmessige situasjonen anses å være tilfredsstillende.

Styret er godt fornøyd med resultatet i 2022. Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning for bedømmelse av konsernet og som ikke fremgår av årsregnskap med tilhørende noter.

Fremtidig utvikling

Konsernet har i 2022 hatt gode markedsforhold med sterke markedsandeler i sitt distrikt. De store strukturelle endringer innenfor den internasjonale bilbransjen fortsetter. Dette medfører også endringer i den norske import- og forhandlerstrukturen både når det gjelder salg av bilmerker og eierforhold. Konsernet står spesielt sterkt i Halden og Aremark regionen med god bredde i bilmerkene. Bransjen forventer å bli påvirket av rente- og prisøkninger. Den generelle markedsutsiktene til 2023 anses for øvrig tilfredsstillende. Konsernet har en meget stabil og kompetent bemanning.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

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

Markedsrisiko

Konsernets hovedrisiko og usikkerhetsfaktor knytter seg til den generelle konjunkturutviklingen.

Kredittrisiko

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

Likviditetsrisiko

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



Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2023 og konsernets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Konsernet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Resultatdisponering

Styret anbefaler at morselskapets årsresultat på kr 2 889 385 og konsernets årsresultat på kr 2 650 138 disponeres som følger:

Morselskapet		
Avsatt til annen egenkapital	kr 2 889 385	
Sum overført	kr 2 889 385	
Konsern		
Avsatt til annen egenkapital	kr 2 650 138	
Sum overført	kr 2 650 138	

Arbeidsmiljø

Det var ingen ansatte og dermed ikke noe sykefravær i morselskapet i 2022. Sykefraværet i konsernet er på 1,82%. Selskapet har i 2022 kun hatt korttidsfravær og mye av dette er knyttet til Covid-19. Bedriften har ikke hatt langtidsfravær i 2022.

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

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

Likestilling og diskriminering

Av Konsernets totalt 20 ansatte er 20% kvinner. Av styremedlemmer er kvinneandelen null. I ledende stillinger er kvinneandelen 25%. Virksomhetene anses å være kjønnsnøytral. Likestillingsspørsmål anses som tilfredsstillende ivaretatt.

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

Ytre miljø

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

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

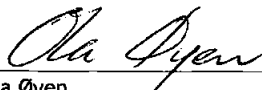


Forsikrings for styrets medlemmer og daglig leder

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

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

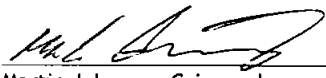
Halden, 17. februar 2023



Ola Øyen
Daglig leder/ styremedlem



Morten Andreas Didrichsen
Styreleder



Martin Johannes Grimsrud
Styremedlem



Storgata 18
1776 Halden
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Mamola AS

Konklusjon

Vi har revidert Mamola AS sitt årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- Gir selskapsregnskapet et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- Gir konsernregnskapet et rettvise bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

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

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



Konklusjon om årsberetningen

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

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

Vår uttalelse om årsberetningen gjelder tilsvarende for redegjørelse om samfunnsansvar.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god 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 og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Halden, 17. februar 2023

BDO AS


Jørn Løken
statsautorisert revisor



Kontantstrømoppstilling

Mamola AS - Konsern

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	3 808 231	6 952 648
Periodens betalte skatt	-1 770 418	-2 108 074
Tap/ gevinst ved salg av eiendeler	-171 750	-90 779
Ordinære avskrivninger	3 962 149	3 445 685
Nedskrivning/reversering anleggsmidler	0	0
Endring i varelager	-257 910	-4 688 771
Endring i kundefordringer	493 288	793 650
Endring i vareleverandørgjeld	-2 496 736	3 921 526
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-1 312 689	-358 485
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	2 254 165	7 867 400
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	3 201 742	2 526 480
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-6 384 835	-6 833 139
Innbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs)	0	0
Utbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs)	0	0
Innbetalinger ved salg av aksjer og obligasjoner mv	0	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer, obligasjoner mv	-25 000	-50 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-3 208 093	-4 356 659
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Netto innbetaling kassekreditt	0	230 195
Netto utbetaling kassekreditt	-230 195	0
Innbetalinger ved opptak av annen gjeld (korts./langs.)	2 596 866	0
Utbetalinger ved nedbetaling av annen gjeld (korts./langs.)	-2 639 107	-2 609 043
Innbetalinger av egenkapital	0	0
Tilbakebetalinger av egenkapital	0	0
Utbetalinger av utbytte	0	0
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	-272 436	-2 378 848
Netto kontantstrøm for perioden	-1 226 364	1 131 893
Konter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	3 831 506	2 699 613
Konter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	2 605 141	3 831 506
Denne består av:		
Bankinnskudd m.v.	2 605 142	3 831 506
Ubenyttet driftskreditt utgjør i tillegg	3 000 000	3 000 000



Årsregnskap 2022

Mamola AS - konsern



Resultatregnskap Mamola AS - Konsernregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		186 421 780	197 915 939
Annen driftsinntekt		-	152 934
Sum driftsinntekter	2	186 421 780	198 068 873
Varekostnad			
Varekostnad	3	158 429 944	168 935 273
Lønnskostnad	4	13 416 908	12 787 403
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	3 962 149	3 445 685
Annen driftskostnad	4,5	5 542 230	4 904 047
Sum driftskostnader		181 351 231	190 072 408
Driftsresultat		5 070 549	7 996 465
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		929	365
Annen finansinntekt		-	58 961
Annen rentekostnad	6	1 263 247	1 103 143
Resultat av finansposter	-	1 262 318	1 043 817
Ordinært resultat før skattekostnad		3 808 231	6 952 648
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 158 093	1 849 615
Årsresultat	12	2 650 138	5 103 033



Balanse Mamola AS - Konsernregnskap

	Note	2022	2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	5	7 078 639	8 258 412
Utsatt skattefordel	7	111 487	164 155
Sum immaterielle eiendeler		7 190 126	8 422 567
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5,6	16 334 436	16 841 393
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5,6	10 168 267	9 088 846
Sum varige driftsmidler		26 502 703	25 930 239
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	50 000	50 000
Investeringer i aksjer og andeler		25 000	-
Sum finansielle anleggsmidler		75 000	50 000
Sum anleggsmidler		33 767 829	34 402 806
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6, 3	19 846 232	19 588 322
Sum varer		19 846 232	19 588 322
Fordringer			
Kundefordringer	6, 9	3 285 797	3 779 085
Sum fordringer		4 534 204	3 989 124
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	2 605 142	3 831 506
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		2 605 142	3 831 506
Sum omløpsmidler		26 985 578	27 408 952
Sum eiendeler		60 753 407	61 811 758



Balanse Mamola AS - Konsernregnskap

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		3 720 000	3 720 000
Sum innskutt egenkapital		3 750 000	3 750 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	15 058 396	12 408 259
Sum opptjent egenkapital		15 058 396	12 408 259
Sum egenkapital	12	18 808 396	16 158 259
Gjeld			
Avsetning for forpliktelseser			
Andre avsetninger for forpliktelseser		1 461 914	1 764 190
Sum avsetning for forpliktelseser		1 461 914	1 764 190
Annen langsiktig konserngjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	29 749 703	27 791 944
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 000 000	3 000 000
Ansvarlig lånekapital	6	2 250 000	3 250 000
Sum annen langsiktig gjeld		33 999 703	34 041 944
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	-	230 195
Leverandørgjeld		2 436 893	4 933 629
Betalbar skatt	7	1 105 425	1 770 418
Skyldig offentlige avgifter		1 335 578	1 513 194
Annen kortsiktig gjeld	6	1 605 498	1 399 929
Sum kortsiktig gjeld		6 483 394	9 847 365
Sum gjeld		41 945 011	45 653 499
Sum egenkapital og gjeld		60 753 407	61 811 758

Halden 17.02.2023

Styret i Mamola AS

Morten Andreas Didrichsen
StyrelederMartin Johannes Grimsrud
Styreleder
Ola Øyen
Styremedlem / daglig leder



Mamola AS - konsern

Noter til regnskapet 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Varige driftsmidler

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

Nedskrivning av anleggsmidler

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

Investeringer i andre selskaper

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

Varer

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



Mamola AS - konsern

Noter til regnskapet 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer forts.

Fordringer

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

Pensjoner

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

Skatt

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

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

Valuta

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

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

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

Kontantstrømoppstilling

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



Mamola AS - konsern

Noter til regnskapet 2022

Note 2 - Salgsinntekter og annen driftsinntekt

Pr. virksomhetsområde	2022	2021
Salg av bil og tjenester ifb med dette	146 686 000	159 064 591
Utleie og andre driftsinntekter	39 735 780	39 004 282
Sum	186 421 780	198 068 873
Geografisk fordeling		
Norge	186 421 780	198 068 873
Sum	186 421 780	198 068 873

Note 3 - Varer

	2022	2021
Innkjøpte handelsvarer	19 846 232	19 588 322
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	20 718 748	20 393 379
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	19 846 232	19 588 322
Ukuransnedskrivning	872 516	805 057

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

Note 4 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2022	2021
Lønninger	10 880 880	10 203 861
Folketrygdavgift	1 664 365	1 591 286
Pensjonskostnad	347 406	482 177
Andre personalkostnader	524 257	510 079
Sum lønnskostnader	13 416 908	12 787 403
Gjennomsnittlig antall årsverk	19	19
Godtgjørelser		Daglig leder
Lønn		1 039 483
Annen godtgjørelse		99 168
Sum		1 138 651

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 utgjør kr 297 680 ekskl. mva.

Lovpålagt revisjon utgjør kr 217 349, mens andre revisjonsnære tjenester utgjør kr 80 331.

Pensjon

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Mamola AS - konsern

Noter til regnskapet 2022

Note 5 - Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid.

	Goodwill	Tomt	Eiendom	Transportmidler, Inventar o.a. utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	11 797 732	4 000 000	18 445 434	15 556 870	49 800 036
Tilgang driftsmidler	0	0	47 800	6 337 035	6 384 835
Avgang	0	0	0	-4 105 838	-4 105 838
Anskaffelseskost 31.12.2022	11 797 732	4 000 000	18 493 234	17 788 067	52 079 033
Akkumulerte avskrivninger					
31.12.2022	4 719 092	0	6 158 798	7 619 800	18 497 690
Bokført verdi pr. 31.12.2022	7 078 639	4 000 000	12 334 436	10 168 267	33 581 342
Årets avskrivninger	1 179 773	0	554 757	2 227 619	3 962 149
Avskrivningsprosent	10 %	Avskrives ikke	3 %	20 %	
Leie ikke balanseførte driftsmidler					48 557

Note 6 - Pantstillelser og garantier

	2022	2021
Av selskapets bokførte gjeld er sikret ved pant	29 749 703	28 022 139
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for gjeld:		
	2022	2021
Driftsløsøre, inventar og utstyr	17 270 607	16 445 133
Lager av varer og annen beholdning	19 846 232	19 588 322
Kundefordringer	4 385 797	3 779 085
Aksjer	32 972 222	32 972 222
Sum	74 476 880	72 786 784

Det foreligger salgspant totalt kr 1 889 173 på 6 biler.

Sikkerhet for lån i Mamola AS

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

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

Selgerkreditt og ansvarlig lånekapital

Det er i forbindelse med oppkjøp av Jensen & Scheele Auto AS og Vestgårdveien 5 AS stillet en selgerkreditt med kr 2 000 000. Beløpet skal ikke renteberegnes, og forfaller ikke senere enn fem år etter balanseårets slutt.

Petersborg Invest AS har stillet et ansvarlig lån på kr 2 250 000. Lånet er renteberegnet.

Gjenkjøpsavtaler

Konsernet har en portefølje salgskontrakter for 685 biler med garanterte gjenkjøpspriser til en samlet verdi på kr 100 568 337. Det er gjort en regnskapsmessig avsetning for forventet tap på kr 60 292.



Mamola AS - konsern

Noter til regnskapet 2022

Note 6 - Pantstillelser og garantier forts.

Fordringer som forfaller mer enn et år etter regnskapsårets slutt

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

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjon	-	963 039

Note 7 - Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnad

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

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat		
Betalbar skatt	1 105 425	1 770 418
Endring i utsatt skatt/skattefordel	52 668	79 197
Skattekostnad på ordinært resultat	1 158 093	1 849 615
Skattepliktig inntekt		
Ordinært resultat før skatt (før eliminerings)	9 518 893	13 563 312
Permanente forskjeller	-1 054 828	44 031
Endring i midlertidige forskjeller	-239 403	-359 988
Eliminering av konsernbidrag	-3 200 000	-5 000 000
Skattepliktig inntekt	5 024 662	8 247 355
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	1 105 425	1 770 418
Sum betalbar skatt i balansen	1 105 425	1 770 418

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

	2022	2021
Varige driftsmidler	1 897 672	1 888 702
Varebeholdning	-872 516	-805 057
Fordringer	-70 000	-65 615
Avsetninger mv	-1 461 914	-1 764 190
Sum	-506 758	-746 160
Utsatt skattefordel (22%)	-111 487	-164 155



Mamola AS - konsern

Noter til regnskapet 2022

Note 8 - Aksjer i tilknyttede selskap

		Eier/stemme andel	Året resultat	EK pr 31.12
Halden Skadesenter AS	Halden	50,0 %	-86 184	-35 916

Note 9 - Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	3 355 797	3 844 700
Avsetning til tap	70 000	65 615
Balansført verdi av kundefordringer pr 31.12.	<u>3 285 797</u>	<u>3 779 085</u>

Det er ikke kostandsført tap i regnskapet for 2022.

Note 10 - Bundne midler

Av selskapets likvidbeholdning er kr 464 325 innestående på bankkonto for inntrukne skattetrekksmidler. Det er stillet bankgaranti på kr 3 570 000 ovenfor Skatteetaten.

Note 11 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjonærer er:

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

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	SUM
Egenkapital pr. 01.01.	30 000	3 720 000	12 408 259	16 158 259
Årets resultat			2 650 138	2 650 138
Egenkapital pr. 31.12.	<u>30 000</u>	<u>3 720 000</u>	<u>15 058 396</u>	<u>18 808 396</u>