



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 410 085
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MACONDO AS
Forretningsadresse: Trondheimsveien 2
0560 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Nevzat Arikan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

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, 10.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 858 181	7 497 747
Annen inntekt		44 989	592 526
Sum inntekter		6 903 170	8 090 273
Kostnader			
Varekostnad		5 495 854	5 847 452
Lønnskostnad	1	1 762 211	661 018
Avskrivning på driftsmidler	2	499 787	502 655
Annen driftskostnad	1	1 925 190	2 092 037
Sum kostnader		9 683 042	9 103 162
Driftsresultat		-2 779 872	-1 012 889
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 499	176
Annen finansinntekt		25 769	21 037
Sum finansinntekter		27 267	21 213
Rentekostnad til foretak i samme konsern		8 349	285
Annen finanskostnad		43 105	48 204
Sum finanskostnader		51 455	48 489
Netto finans		-24 187	-27 276
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 804 060	-1 040 165
Skattekostnad på resultat	3	-616 609	-226 034
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 187 451	-814 131
Årsresultat		-2 187 451	-814 131
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 187 451	-814 131
Totalresultat		-2 187 451	-814 131



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 187 451	-814 131
Sum overføringer og disponeringer	4	-2 187 451	-814 131



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	273 296	286 760
Sum immaterielle eiendeler		273 296	286 760
Varige driftsmidler			
Bygningsinventar	2	179 533	613 350
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	48 972	93 821
Sum varige driftsmidler	5	228 505	707 171
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		280 270	
Sum finansielle anleggsmidler		280 270	
Sum anleggsmidler		782 071	993 931
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 383 153	2 693 728
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	52 262	223 282
Andre kortsiktige fordringer		85 708	11 740
Krav på innbetaling av selskapskapital	6	2 863 969	446 616
Sum fordringer		3 001 939	681 638
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	894 601	1 536 968
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		894 601	1 536 968
Sum omløpsmidler		6 279 693	4 912 334
SUM EIENDELER		7 061 764	5 906 265



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	63 000	63 000
Beholdning av egne aksjer		6 353 863	6 307 418
Overkurs		6 053 980	6 053 980
Sum innskutt egenkapital	4	12 470 843	12 424 398
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-7 047 411	-7 047 411
Sum opptjent egenkapital	4	-7 047 411	-7 047 411
Sum egenkapital	4	5 423 432	5 376 986
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	292 157	162 088
Skattetrekk og andre trekk		112 678	45 875
Utbytte	6	780 000	
Annen kortsiktig gjeld	6	453 498	321 316
Sum kortsiktig gjeld		1 638 333	529 279
Sum gjeld		1 638 333	529 279
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 061 764	5 906 265



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 628092

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 410 085
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MACONDO AS
Forretningsadresse: Trondheimsveien 2
0560 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Nevzat Arikan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

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, 31.07.2023

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: 984 410 085
MACONDO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 858 181	7 497 747
Annen inntekt		44 989	592 526
Sum inntekter		6 903 170	8 090 273
Kostnader			
Varekostnad		5 495 854	5 847 452
Lønnskostnad	1	1 762 211	661 018
Avskrivning på driftsmidler	2	499 787	502 655
Annen driftskostnad	1	1 925 190	2 092 037
Sum kostnader		9 683 042	9 103 162
Driftsresultat		-2 779 872	-1 012 889
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 499	176
Annen finansinntekt		25 769	21 037
Sum finansinntekter		27 267	21 213
Rentekostnad til foretak i samme konsern		8 349	285
Annen finanskostnad		43 105	48 204
Sum finanskostnader		51 455	48 489
Netto finans		-24 187	-27 276
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-616 609	-226 034
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 187 451	-814 131
Årsresultat		-2 187 451	-814 131
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 187 451	-814 131
Totalresultat		-2 187 451	-814 131
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 187 451	-814 131
Sum overføringer og disponeringer	4	-2 187 451	-814 131



Organisasjonsnr: 984 410 085
MACONDO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	273 296	286 760
Sum immaterielle eiendeler		273 296	286 760
Varige driftsmidler			
Bygningsinventar	2	179 533	613 350
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	48 972	93 821
Sum varige driftsmidler	5	228 505	707 171
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		280 270	
Sum finansielle anleggsmidler		280 270	
Sum anleggsmidler		782 071	993 931
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 383 153	2 693 728
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	52 262	223 282
Andre kortsiktige fordringer		85 708	11 740
Krav på innbetaling av selskapskapital	6	2 863 969	446 616
Sum fordringer		3 001 939	681 638
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	894 601	1 536 968
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		894 601	1 536 968
Sum omløpsmidler		6 279 693	4 912 334
SUM EIENDELER		7 061 764	5 906 265

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	8	63 000	63 000
Beholdning av egne aksjer		6 353 863	6 307 418
Overkurs		6 053 980	6 053 980
Sum innskutt egenkapital	4	12 470 843	12 424 398
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-7 047 411	-7 047 411
Sum opptjent egenkapital	4	-7 047 411	-7 047 411
Sum egenkapital	4	5 423 432	5 376 986
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	292 157	162 088
Skattetrekk og andre trekk		112 678	45 875
Utbytte	6	780 000	
Annen kortsiktig gjeld	6	453 498	321 316
Sum kortsiktig gjeld		1 638 333	529 279
Sum gjeld		1 638 333	529 279
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 061 764	5 906 265



Organisasjonsnr: 984 410 085
MACONDO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



berge lundal

Til generalforsamling for Macondo AS

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert Macondo AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2022, 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 rettvise 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 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 revisjon 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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.

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Tordenskiolds gate 8-10, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

side 1 av 2



Uavhengig revisors beretning for 2022
Macondo AS

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 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>.

Oslo, 16.juni 2023
berge & lundal revisjonsselskap as

Ingrid Tveiten
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

side 2 av 2



Elektronisk signatur

Signert av

TVEITEN, INGRID

Norwegian Bypass

Dato og tid

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

28.06.2023 10.03.41

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
2022

MACONDO AS

Org.nr: 984 410 085



Resultatregnskap			
Macondo AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		6 858 181	7 497 747
Annen inntekt		44 989	592 526
Sum driftsinntekter		<u>6 903 170</u>	<u>8 090 273</u>
Varekostnad		5 495 854	5 847 452
Lønnskostnad	1	1 762 211	661 018
Avskrivning på driftsmidler	2	499 787	502 655
Annen driftskostnad	1	1 925 190	2 092 037
Sum driftskostnader		<u>9 683 042</u>	<u>9 103 162</u>
Driftsresultat		<u>-2 779 872</u>	<u>-1 012 889</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 499	176
Annen finansinntekt		25 769	21 037
Rentekostnad		8 349	285
Annen finanskostnad		43 105	48 204
Resultat av finansposter		<u>-24 187</u>	<u>-27 276</u>
Resultat før skattekostnad		-2 804 060	-1 040 165
Skattekostnad på resultat	3	-616 609	-226 034
Resultat		<u>-2 187 451</u>	<u>-814 131</u>
Årsresultat		<u>-2 187 451</u>	<u>-814 131</u>
Overføringer			
Overført fra annen innskutt egenkapital		2 187 451	814 131
Sum overføringer	4	<u>-2 187 451</u>	<u>-814 131</u>

Macondo AS

Side 2



Balanse			
Macondo AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	3	273 296	286 760
Sum immaterielle eiendeler		<u>273 296</u>	<u>286 760</u>
Varige driftsmidler			
Bygningsinventar	2	179 533	613 350
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	48 972	93 821
Sum varige driftsmidler	5	<u>228 505</u>	<u>707 171</u>
Finansielle driftsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		280 270	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>280 270</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>782 071</u>	<u>993 931</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		2 383 153	2 693 728
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	52 262	223 282
Andre kortsiktige fordringer		85 708	11 740
Konsernmellomværende	6	2 863 969	446 616
Sum fordringer		<u>3 001 939</u>	<u>681 638</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	894 601	1 536 968
Sum omløpsmidler		<u>6 279 693</u>	<u>4 912 334</u>
Sum eiendeler		<u>7 061 764</u>	<u>5 906 265</u>
Macondo AS			Side 3



Balanse			
Macondo AS			
	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	63 000	63 000
Annen innskutt egenkapital		6 353 863	6 307 418
Overkurs		6 053 980	6 053 980
Sum innskutt egenkapital	4	<u>12 470 843</u>	<u>12 424 398</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-7 047 411	-7 047 411
Sum opptjent egenkapital	4	<u>-7 047 411</u>	<u>-7 047 411</u>
Sum egenkapital	4	<u>5 423 432</u>	<u>5 376 986</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	292 157	162 088
Skattetrekk og andre trekk		112 678	45 875
Konsernmellomværende	6	780 000	0
Annen kortsiktig gjeld	6	453 498	321 316
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 638 333</u>	<u>529 279</u>
Sum gjeld		<u>1 638 333</u>	<u>529 279</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 061 764</u>	<u>5 906 265</u>
Oslo, 14.06.2023			
<u>Johan Kristian Afzelius</u> styremedlem	<u>Nevzat Arikan</u> styreleder	<u>Javier Edison Bosnes</u> daglig leder	
Macondo AS			Side 4



Noter til årsregnskapet 2022

Macondo AS

Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives til virkelig verdi som følge av renteendring.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Skatt

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

Macondo AS



Noter til årsregnskapet 2022

Macondo AS

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte , godtgjørelser, lån

Posten personalkostnader i resultatregnskapet består av følgende poster;

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 538 515	528 988
Arbeidsgiveravgift	205 784	81 077
Pensjonskostnader	10 387	24 342
Andre ytelser	7 526	26 612
Sum	1 762 211	661 018

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Note 2 Anleggsmidler

	Bygningsmessig innredning	Inventar og maskiner	Varebil	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	3 094 517	240 846	201 470	3 536 832
Tilgang		21 121	-	21 121
Avgang	-	-	-	0
Anskaffelseskost 31.12	3 094 517	261 967	186 230	3 542 713
Akk.avskrivninger 1.1.	-3 092 893	-197 887	-150 608	-3 441 387
Årets avskrivninger	430 401	25 798	43 588	499 787
Akk.avskrivninger 31.12.	-2 914 984	-220 259	-178 965	-3 314 208
Bokført verdi 31.12.	179 533	41 707	7 265	228 505
	Lineært over leieperioden	20 %	20 %	

Macondo AS

**Noter til årsregnskapet 2022**

Macondo AS

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-616 609	-226 034
Skattekostnad ordinært resultat	-616 609	-226 034
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 804 060	-1 040 165
Permanente forskjeller	1 292	12 740
Endring i midlertidige forskjeller	-61 200	580 809
Mottatt konsernbidrag	2 863 969	446 616
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-630 073	-98 256
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	630 073	98 256
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-1 234 931	-948 456	286 475
Varebeholdning	0	-305 000	-305 000
Fordringer	-7 325	-50 000	-42 675
Sum	-1 242 256	-1 303 456	-61 200
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 242 256	-1 303 456	-61 200
Utsatt skattefordel (22 %)	-273 296	-286 760	-13 464

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	63 000	6 053 980	6 307 418	-7 047 411	5 376 986
Årets resultat			-2 187 451	0	-2 187 451
Mottatt konsernbidrag			2 233 896		2 233 896
Egenkapital 31.12	63 000	6 053 980	6 353 863	-7 047 411	5 423 432

Macondo AS



Noter til årsregnskapet 2022

Macondo AS

Note 5 Pantstillelser

Det er stillet sikkerhet for konsernets engasjementer i Danske Bank med kr. 50 000 i kundefordringer, samt kr. 1 500 000 i driftstilbehør.

Balansført verdi av pantesikrede eiendeler:

	2022
Kundefordringer	52 262
Varige driftsmidler	228 505
Sum	280 767

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld:

Rodeløkka Invest AS 780 000

Konsernbidrag fordring:

Rodeløkka Invest AS 2 863 969

Kundefordringer:

Rodeløkka Invest AS 22 566

Nedre Foss AS 12 031

Popolare AS 1 320

Leverandørgjeld:

Popolare AS 2 398

Note 7 Bankinnskudd og kontanter

Herav bundne skattetrekksmidler kr 125 335. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. er kr. 58 041.

Macondo AS



Noter til årsregnskapet 2022

Macondo AS

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Macondo AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	630,00	63 000

Eierstruktur

	Ordinære	Eierandel
Rodeløkka Invest AS	100	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Nevzat Arikan	Styrets leder	29,8 % via Rodeløkka Invest AS
Johan Kristian Afzelius	Styremedlem	5,9 % via Rodeløkka Invest AS

Konsernregnskap utarbeides av Rodeløkka Invest AS. Rodeløkka Invest AS har forretningskontor i Oslo.

Macondo AS



Elektronisk signatur

Signert av	Dato og tid
Afzelius, Johan Kristian Norwegian BankID	(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna 15.06.2023 13.05.16
Arikan, Nevzat Norwegian BankID	15.06.2023 11.20.28
Bosnes, Javier Edison Norwegian BankID	20.06.2023 10.43.22

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

2022

MACONDO AS

Org.nr: 984 410 085



Resultatregnskap			
Macondo AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		6 858 181	7 497 747
Annen inntekt		44 989	592 526
Sum driftsinntekter		<u>6 903 170</u>	<u>8 090 273</u>
Varekostnad		5 495 854	5 847 452
Lønnskostnad	1	1 762 211	661 018
Avskrivning på driftsmidler	2	499 787	502 655
Annen driftskostnad	1	1 925 190	2 092 037
Sum driftskostnader		<u>9 683 042</u>	<u>9 103 162</u>
Driftsresultat		<u>-2 779 872</u>	<u>-1 012 889</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 499	176
Annen finansinntekt		25 769	21 037
Rentekostnad		8 349	285
Annen finanskostnad		43 105	48 204
Resultat av finansposter		<u>-24 187</u>	<u>-27 276</u>
Resultat før skattekostnad		-2 804 060	-1 040 165
Skattekostnad på resultat	3	-616 609	-226 034
Resultat		<u>-2 187 451</u>	<u>-814 131</u>
Årsresultat		<u>-2 187 451</u>	<u>-814 131</u>
Overføringer			
Overført fra annen innskutt egenkapital		2 187 451	814 131
Sum overføringer	4	<u>-2 187 451</u>	<u>-814 131</u>



Balanse			
Macondo AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	3	273 296	286 760
Sum immaterielle eiendeler		<u>273 296</u>	<u>286 760</u>
Varige driftsmidler			
Bygningsinventar	2	179 533	613 350
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	48 972	93 821
Sum varige driftsmidler	5	<u>228 505</u>	<u>707 171</u>
Finansielle driftsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		280 270	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>280 270</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>782 071</u>	<u>993 931</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		2 383 153	2 693 728
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	52 262	223 282
Andre kortsiktige fordringer		85 708	11 740
Konsernmellomværende	6	2 863 969	446 616
Sum fordringer		<u>3 001 939</u>	<u>681 638</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	894 601	1 536 968
Sum omløpsmidler		<u>6 279 693</u>	<u>4 912 334</u>
Sum eiendeler		<u>7 061 764</u>	<u>5 906 265</u>



Balanse			
Macondo AS			
	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	63 000	63 000
Annen innskutt egenkapital		6 353 863	6 307 418
Overkurs		6 053 980	6 053 980
Sum innskutt egenkapital	4	<u>12 470 843</u>	<u>12 424 398</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-7 047 411	-7 047 411
Sum opptjent egenkapital	4	<u>-7 047 411</u>	<u>-7 047 411</u>
Sum egenkapital	4	<u>5 423 432</u>	<u>5 376 986</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	292 157	162 088
Skattetrekk og andre trekk		112 678	45 875
Konsernmellomværende	6	780 000	0
Annen kortsiktig gjeld	6	453 498	321 316
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 638 333</u>	<u>529 279</u>
Sum gjeld		<u>1 638 333</u>	<u>529 279</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 061 764</u>	<u>5 906 265</u>
Oslo, 14.06.2023			
<u>Johan Kristian Afzelius</u> styremedlem	<u>Nevzat Arıkan</u> styreleder	<u>Javier Edison Bosnes</u> daglig leder	
Macondo AS		Side 4	



Noter til årsregnskapet 2022

Macondo AS

Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives til virkelig verdi som følge av renteendring.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Skatt

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

Macondo AS

**Noter til årsregnskapet 2022**

Macondo AS

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte , godtgjørelser, lån

Posten personalkostnader i resultatregnskapet består av følgende poster;

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 538 515	528 988
Arbeidsgiveravgift	205 784	81 077
Pensjonskostnader	10 387	24 342
Andre ytelser	7 526	26 612
Sum	1 762 211	661 018

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Note 2 Anleggsmidler

	Bygningsmessig innredning	Inventar og maskiner	Varebil	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	3 094 517	240 846	201 470	3 536 832
Tilgang		21 121	-	21 121
Avgang	-	-	-	0
Anskaffelseskost 31.12	3 094 517	261 967	186 230	3 542 713
Akk.avskrivninger 1.1.	-3 092 893	-197 887	-150 608	-3 441 387
Årets avskrivninger	430 401	25 798	43 588	499 787
Akk.avskrivninger 31.12.	-2 914 984	-220 259	-178 965	-3 314 208
Bokført verdi 31.12.	179 533	41 707	7 265	228 505
	Lineært over leieperioden	20 %	20 %	

Macondo AS

**Noter til årsregnskapet 2022**

Macondo AS

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-616 609	-226 034
Skattekostnad ordinært resultat	-616 609	-226 034
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 804 060	-1 040 165
Permanente forskjeller	1 292	12 740
Endring i midlertidige forskjeller	-61 200	580 809
Mottatt konsernbidrag	2 863 969	446 616
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-630 073	-98 256
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	630 073	98 256
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-1 234 931	-948 456	286 475
Varebeholdning	0	-305 000	-305 000
Fordringer	-7 325	-50 000	-42 675
Sum	-1 242 256	-1 303 456	-61 200
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 242 256	-1 303 456	-61 200
Utsatt skattefordel (22 %)	-273 296	-286 760	-13 464

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	63 000	6 053 980	6 307 418	-7 047 411	5 376 986
Årets resultat			-2 187 451	0	-2 187 451
Mottatt konsernbidrag			2 233 896		2 233 896
Egenkapital 31.12	63 000	6 053 980	6 353 863	-7 047 411	5 423 432

Macondo AS



Noter til årsregnskapet 2022

Macondo AS

Note 5 Pantstillelser

Det er stillet sikkerhet for konsernets engasjementer i Danske Bank med kr. 50 000 i kundefordringer, samt kr. 1 500 000 i driftstilbehør.

Balansført verdi av pantesikrede eiendeler:

	2022
Kundefordringer	52 262
Varige driftsmidler	228 505
Sum	280 767

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld:

Rodeløkka Invest AS 780 000

Konsernbidrag fordring:

Rodeløkka Invest AS 2 863 969

Kundefordringer:

Rodeløkka Invest AS 22 566

Nedre Foss AS 12 031

Popolare AS 1 320

Leverandørgjeld:

Popolare AS 2 398

Note 7 Bankinnskudd og kontanter

Herav bundne skattetrekksmidler kr 125 335. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. er kr. 58 041.

Macondo AS



Noter til årsregnskapet 2022

Macondo AS

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Macondo AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	630,00	63 000

Eierstruktur

	Ordinære	Eierandel
Rodeløkka Invest AS	100	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Nevzat Arikan	Styrets leder	29,8 % via Rodeløkka Invest AS
Johan Kristian Afzelius	Styremedlem	5,9 % via Rodeløkka Invest AS

Konsernregnskap utarbeides av Rodeløkka Invest AS. Rodeløkka Invest AS har forretningskontor i Oslo.