



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 432 373
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROMA MINERALVANNFABRIKK AS
Forretningsadresse: Nordahl Bruns gate 18
2004 LILLESTRØM

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: Marianne Bergersen
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, 20.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 435 773	31 914 797
Sum inntekter		27 435 773	31 914 797
Kostnader			
Varekostnad		14 481 858	16 280 359
Lønnskostnad	1	7 299 823	7 993 655
Avskrivning av driftsmidler	2	717 341	603 398
Annen driftskostnad	3	4 547 625	5 164 368
Sum kostnader		27 046 647	30 041 780
Driftsresultat		389 126	1 873 018
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 513	
Annen finansinntekt		37 423	42 460
Sum finansinntekter		39 936	42 460
Annen rentekostnad		460 748	406 978
Annen finanskostnad		69 812	54 233
Sum finanskostnader		530 561	461 211
Netto finans		-490 624	-418 750
Ordinært resultat før skattekostnad		-101 498	1 454 267
Skattekostnad på resultat	4	-22 331	321 699
Ordinært resultat etter skattekostnad		-79 167	1 132 568
Årsresultat	5	-79 167	1 132 568
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-79 167	1 132 568
Totalresultat		-79 167	1 132 568
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Ordinært utbytte		100 000	60 000
Avgitt konsernbidrag		297 480	266 492
Avsatt til annen egenkapital			806 076
Overført fra annen egenkapital		-476 647	
Sum overføringer og disponeringer		-79 167	1 132 568



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	4 972 569	5 239 877
Maskiner og anlegg	2	1 575 872	1 763 391
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	610 634	504 198
Sum varige driftsmidler		7 159 075	7 507 466
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	8 219 297	8 148 749
Sum finansielle anleggsmidler		8 219 297	8 148 749
Sum anleggsmidler		15 378 372	15 656 215
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		3 325 632	4 033 000
Fordringer			
Kundefordringer	3	1 431 704	1 343 209
Andre kortsiktige fordringer		383 129	470 022
Sum fordringer		1 814 834	1 813 231
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	6 478 580	6 984 881
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 478 580	6 984 881
Sum omløpsmidler		11 619 045	12 831 113
SUM EIENDELER		26 997 418	28 487 327

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	2 192 200	2 192 200
Overkurs		1 285 262	1 285 262
Sum innskutt egenkapital		3 477 462	3 477 462
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 302 555	2 779 202
Sum opptjent egenkapital		2 302 555	2 779 202
Sum egenkapital	5	5 780 017	6 256 664
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	71 886	178 121
Sum avsetninger for forpliktelser		71 886	178 121
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	14 177 617	14 858 689
Øvrig langsiktig gjeld	6	3 052 939	3 135 034
Sum annen langsiktig gjeld		17 230 556	17 993 723
Sum langsiktig gjeld		17 302 442	18 171 844
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 218 796	1 618 722
Betalbar skatt	4		264 866
Skyldig offentlige avgifter		866 665	892 842
Utbytte	5	100 000	60 000
Annen kortsiktig gjeld	7	1 729 498	1 222 389
Sum kortsiktig gjeld		3 914 959	4 058 820
Sum gjeld		21 217 401	22 230 663
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 997 418	28 487 327



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 610934

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 432 373
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROMA MINERALVANNFABRIKK AS
Forretningsadresse: Nordahl Bruns gate 18
2004 LILLESTRØM

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: Marianne Bergersen
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, 26.07.2023



Organisasjonsnr: 919 432 373
ROMA MINERALVANNFABRIKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 435 773	31 914 797
Sum inntekter		27 435 773	31 914 797
Kostnader			
Varekostnad		14 481 858	16 280 359
Lønnskostnad	1	7 299 823	7 993 655
Avskrivning av driftsmidler	2	717 341	603 398
Annen driftskostnad	3	4 547 625	5 164 368
Sum kostnader		27 046 647	30 041 780
Driftsresultat		389 126	1 873 018
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 513	
Annen finansinntekt		37 423	42 460
Sum finansinntekter		39 936	42 460
Annen rentekostnad		460 748	406 978
Annen finanskostnad		69 812	54 233
Sum finanskostnader		530 561	461 211
Netto finans		-490 624	-418 750
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-22 331	321 699
Ordinært resultat etter skattekostnad		-79 167	1 132 568
Årsresultat	5	-79 167	1 132 568
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-79 167	1 132 568
Totalresultat		-79 167	1 132 568
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		100 000	60 000
Avgitt konsernbidrag		297 480	266 492
Avsatt til annen egenkapital			806 076
Overført fra annen egenkapital		-476 647	
Sum overføringer og disponeringer		-79 167	1 132 568





Organisasjonsnr: 919 432 373
ROMA MINERALVANNFABRIKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2	4 972 569	5 239 877
Maskiner og anlegg	2	1 575 872	1 763 391
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	610 634	504 198
Sum varige driftsmidler		7 159 075	7 507 466
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	8 219 297	8 148 749
Sum finansielle anleggsmidler		8 219 297	8 148 749
Sum anleggsmidler		15 378 372	15 656 215
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		3 325 632	4 033 000
Fordringer			
Kundefordringer	3	1 431 704	1 343 209
Andre kortsiktige fordringer		383 129	470 022
Sum fordringer		1 814 834	1 813 231
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	6 478 580	6 984 881
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 478 580	6 984 881
Sum omløpsmidler		11 619 045	12 831 113
SUM EIENDELER		26 997 418	28 487 327
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	2 192 200	2 192 200



Overkurs		1 285 262	1 285 262
Sum innskutt egenkapital		3 477 462	3 477 462
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 302 555	2 779 202
Sum opptjent egenkapital		2 302 555	2 779 202
Sum egenkapital	5	5 780 017	6 256 664
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	71 886	178 121
Sum avsetninger for forpliktelseser		71 886	178 121
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	14 177 617	14 858 689
Øvrig langsiktig gjeld	6	3 052 939	3 135 034
Sum annen langsiktig gjeld		17 230 556	17 993 723
Sum langsiktig gjeld		17 302 442	18 171 844
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 218 796	1 618 722
Betalbar skatt	4		264 866
Skyldig offentlige avgifter		866 665	892 842
Utbytte	5	100 000	60 000
Annen kortsiktig gjeld	7	1 729 498	1 222 389
Sum kortsiktig gjeld		3 914 959	4 058 820
Sum gjeld		21 217 401	22 230 663
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 997 418	28 487 327



Organisasjonsnr: 919 432 373
ROMA MINERALVANNFABRIKK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret
11.90

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.



Årsregnskap

2022

Roma Mineralvannfabrikk AS



Resultatregnskap			
Roma Mineralvannfabrikk AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		27 435 773	31 914 797
Sum driftsinntekter		<u>27 435 773</u>	<u>31 914 797</u>
Varekostnad		14 481 858	16 280 359
Lønnskostnad	1	7 299 823	7 993 655
Avskrivning av driftsmidler	2	717 341	603 398
Annen driftskostnad	3	4 547 625	5 164 368
Sum driftskostnader		<u>27 046 647</u>	<u>30 041 780</u>
Driftsresultat		<u>389 126</u>	<u>1 873 018</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 513	0
Annen finansinntekt		37 423	42 460
Annen rentekostnad		460 748	406 978
Annen finanskostnad		69 812	54 233
Resultat av finansposter		<u>-490 624</u>	<u>-418 750</u>
Resultat før skattekostnad		<u>-101 498</u>	<u>1 454 267</u>
Skattekostnad på resultat	4	<u>-22 331</u>	<u>321 699</u>
Årsresultat	5	<u>-79 167</u>	<u>1 132 568</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		100 000	60 000
Avsatt konsernbidrag		297 480	266 492
Avsatt til annen egenkapital		0	806 076
Overført fra annen egenkapital		476 647	0
Sum overføringer		<u>-79 167</u>	<u>1 132 568</u>

Roma Mineralvannfabrikk AS



Balanse			
Roma Mineralvannfabrikk AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	4 972 569	5 239 877
Maskiner og anlegg	2	1 575 872	1 763 391
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	610 634	504 198
Sum varige driftsmidler		<u>7 159 075</u>	<u>7 507 466</u>
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	<u>8 219 297</u>	<u>8 148 749</u>
Sum anleggsmidler		<u>15 378 372</u>	<u>15 656 215</u>
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		<u>3 325 632</u>	<u>4 033 000</u>
Fordringer			
Kundefordringer	3	1 431 704	1 343 209
Andre kortsiktige fordringer		383 129	470 022
Sum fordringer		<u>1 814 834</u>	<u>1 813 231</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	<u>6 478 580</u>	<u>6 984 881</u>
Sum omløpsmidler		<u>11 619 045</u>	<u>12 831 113</u>
Sum eiendeler		<u>26 997 418</u>	<u>28 487 327</u>
Roma Mineralvannfabrikk AS			

**Balanse**

Roma Mineralvannfabrikk AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	2 192 200	2 192 200
Overkurs		<u>1 285 262</u>	<u>1 285 262</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>3 477 462</u>	<u>3 477 462</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>2 302 555</u>	<u>2 779 202</u>
Sum egenkapital	5	<u>5 780 017</u>	<u>6 256 664</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	4	<u>71 886</u>	<u>178 121</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	14 177 617	14 858 689
Øvrig langsiktig gjeld	6	<u>3 052 939</u>	<u>3 135 034</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>17 230 556</u>	<u>17 993 723</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 218 796	1 618 722
Betalbar skatt	4	0	264 866
Skyldig offentlige avgifter		866 665	892 842
Utbytte	5	100 000	60 000
Annen kortsiktig gjeld	7	<u>1 729 498</u>	<u>1 222 389</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 914 959</u>	<u>4 058 820</u>
Sum gjeld		<u>21 217 401</u>	<u>22 230 663</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>26 997 418</u>	<u>28 487 327</u>
Lillestrøm, 26.06.2023			
<u>Marianne Bergersen</u> styreleder/daglig leder		<u>Katrine Bergersen Klemp</u> styremedlem	
<u>Martin Bergersen Klemp</u> styremedlem		<u>Fredrik Bergersen Klemp</u> styremedlem	
Roma Mineralvannfabrikk AS			



Noter 2022

Roma Mineralvannfabrikk AS

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. 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 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den kan bli nyttiggjort.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	5 989 915	6 594 524
Arbeidsgiveravgift	922 970	979 813
Pensjonskostnader	244 553	298 535
Andre ytelser	142 386	120 784
Sum	7 299 823	7 993 655



Noter 2022

Roma Mineralvannfabrikk AS

Selskapet har i 2022 sysselsatt 13 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne lov.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	6 422 388	2 976 258	852 335	10 250 982
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		65 318	303 632	368 950
= Anskaffelseskost 31.12.22	6 422 388	3 041 576	1 155 967	10 619 932
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 449 819	1 465 704	545 334	3 460 857
= Bokført verdi 31.12.22	4 972 569	1 575 872	610 634	7 159 075
Årets ordinære avskrivninger	267 308	252 835	197 198	717 341
Økonomisk levetid	10-35 år	0-15 år	0-10 år	

Note 3 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	1 731 704	1 343 209
Avsetning til tap	300 000	0
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	1 431 704	1 343 209
Endring i avsetning til tap	300 000	0
Realiserte tap	0	22 585
Sum resultatførte tap på krav	300 000	22 585

Det er avsatt for mulig tap av fordringer regnskapsmessig i regnskapet.

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.



Noter 2022
Roma Mineralvannfabrikk AS

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	83 904	340 030
Endring i utsatt skatt	-106 235	-18 331
Skattekostnad ordinært resultat	-22 331	321 699

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-101 498	1 454 267
Permanente forskjeller	-1	8 000
Endring i midlertidige forskjeller	482 883	83 326
Avgitt konsernbidrag	-381 384	-341 656
Skattepliktig inntekt	0	1 203 937

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	83 904	340 030
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-83 904	-75 164
Sum betalbar skatt i balansen	0	264 866

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	626 756	809 639	182 883
Fordringer	-300 000	0	300 000
Sum	326 756	809 639	482 883

Grunnlag for utsatt skatt	326 756	809 639	482 883
----------------------------------	----------------	----------------	----------------

Utsatt skatt (22 %)	71 886	178 121	106 234
----------------------------	---------------	----------------	----------------

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2022	2 192 200	1 285 262	2 779 202	6 256 664
Årets resultat			-79 167	-79 167
Utbytte			-100 000	-100 000
Konsemsbidrag avgitt			-297 480	-297 480
Pr 31.12.2022	2 192 200	1 285 262	2 302 555	5 780 017



Noter 2022

Roma Mineralvannfabrikk AS

Note 6 Fordringer og gjeld

	2022
Fordringer med forfall > 1 år	8 219 297
Langsiktig gjeld med forfall > 5 år	10 468 163

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 14 177 617. Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør kr. 9 370 505. Markedsverdi for de pantsatte eiendeler er høyere enn lånebeløpet. Øvrig langsiktig gjeld gjelder mellomværende med nærstående. Det er beregnet renter i henhold til skjermingsrente for 2022.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

	Roma-Holding AS 2022	Roma-Holding AS 2021
Fordringer		
Andre langsiktige fordringer	8 219 297	8 148 749
Sum	8 219 297	8 148 749
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	381 384	341 656
Sum	381 384	341 656

Annen kortsiktig gjeld er konsernbidrag avsatt i forbindelse med årsavslutningen.

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 217 109.



Noter 2022
Roma Mineralvannfabrikk AS

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Roma Mineralvannfabrikk AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	21 922	100	2 192 200
Sum	21 922		2 192 200

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel
Roma-Holding AS	21 922	100

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

Navn	Verv	Ordinære
Marianne Bergersen	styreleder/daglig leder	8 769
Martin Bergersen Klemp	styremedlem	4 384
Fredrik Bergersen Klemp	styremedlem	4 384
Katrine Bergersen Klemp	styremedlem	4 384
Totalt antall aksjer		21 922



Årsregnskap

2022

Roma Mineralvannfabrikk AS



Resultatregnskap			
Roma Mineralvannfabrikk AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		27 435 773	31 914 797
Sum driftsinntekter		<u>27 435 773</u>	<u>31 914 797</u>
Varekostnad		14 481 858	16 280 359
Lønnskostnad	1	7 299 823	7 993 655
Avskrivning av driftsmidler	2	717 341	603 398
Annen driftskostnad	3	4 547 625	5 164 368
Sum driftskostnader		<u>27 046 647</u>	<u>30 041 780</u>
Driftsresultat		<u>389 126</u>	<u>1 873 018</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 513	0
Annen finansinntekt		37 423	42 460
Annen rentekostnad		460 748	406 978
Annen finanskostnad		69 812	54 233
Resultat av finansposter		<u>-490 624</u>	<u>-418 750</u>
Resultat før skattekostnad		<u>-101 498</u>	<u>1 454 267</u>
Skattekostnad på resultat	4	<u>-22 331</u>	<u>321 699</u>
Årsresultat	5	<u>-79 167</u>	<u>1 132 568</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		100 000	60 000
Avsatt konsernbidrag		297 480	266 492
Avsatt til annen egenkapital		0	806 076
Overført fra annen egenkapital		476 647	0
Sum overføringer		<u>-79 167</u>	<u>1 132 568</u>

Roma Mineralvannfabrikk AS



Balanse			
Roma Mineralvannfabrikk AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	4 972 569	5 239 877
Maskiner og anlegg	2	1 575 872	1 763 391
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	610 634	504 198
Sum varige driftsmidler		<u>7 159 075</u>	<u>7 507 466</u>
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	<u>8 219 297</u>	<u>8 148 749</u>
Sum anleggsmidler		<u>15 378 372</u>	<u>15 656 215</u>
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		<u>3 325 632</u>	<u>4 033 000</u>
Fordringer			
Kundefordringer	3	1 431 704	1 343 209
Andre kortsiktige fordringer		383 129	470 022
Sum fordringer		<u>1 814 834</u>	<u>1 813 231</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	<u>6 478 580</u>	<u>6 984 881</u>
Sum omløpsmidler		<u>11 619 045</u>	<u>12 831 113</u>
Sum eiendeler		<u>26 997 418</u>	<u>28 487 327</u>

Roma Mineralvannfabrikk AS

**Balanse**

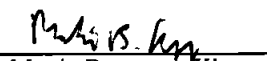
Roma Mineralvannfabrikk AS

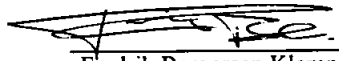
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	2 192 200	2 192 200
Overkurs		1 285 262	1 285 262
Sum innskutt egenkapital		<u>3 477 462</u>	<u>3 477 462</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>2 302 555</u>	<u>2 779 202</u>
Sum egenkapital	5	<u>5 780 017</u>	<u>6 256 664</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	4	<u>71 886</u>	<u>178 121</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	14 177 617	14 858 689
Øvrig langsiktig gjeld	6	3 052 939	3 135 034
Sum annen langsiktig gjeld		<u>17 230 556</u>	<u>17 993 723</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 218 796	1 618 722
Betalbar skatt	4	0	264 866
Skyldig offentlige avgifter		866 665	892 842
Utbytte	5	100 000	60 000
Annen kortsiktig gjeld	7	1 729 498	1 222 389
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 914 959</u>	<u>4 058 820</u>
Sum gjeld		<u>21 217 401</u>	<u>22 230 663</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>26 997 418</u>	<u>28 487 327</u>

Lillestrøm, 26.06.2023


Marianne Bergersen
styreleder/daglig leder


Katrine Bergersen Klemp
styremedlem


Martin Bergersen/Klemp
styremedlem


Fredrik Bergersen Klemp
styremedlem

Roma Mineralvannfabrikk AS



Noter 2022

Roma Mineralvannfabrikk AS

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. 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 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den kan bli nyttiggjort.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	5 989 915	6 594 524
Arbeidsgiveravgift	922 970	979 813
Pensjonskostnader	244 553	298 535
Andre ytelser	142 386	120 784
Sum	7 299 823	7 993 655



Noter 2022

Roma Mineralvannfabrikk AS

Selskapet har i 2022 sysselsatt 13 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	6 422 388	2 976 258	852 335	10 250 982
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		65 318	303 632	368 950
= Anskaffelseskost 31.12.22	6 422 388	3 041 576	1 155 967	10 619 932
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 449 819	1 465 704	545 334	3 460 857
= Bokført verdi 31.12.22	4 972 569	1 575 872	610 634	7 159 075
Årets ordinære avskrivninger	267 308	252 835	197 198	717 341
Okonomisk levetid	10-35 år	0-15 år	0-10 år	

Note 3 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	1 731 704	1 343 209
Avsetning til tap	300 000	0
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	1 431 704	1 343 209
Endring i avsetning til tap	300 000	0
Realiserte tap	0	22 585
Sum resultatførte tap på krav	300 000	22 585

Det er avsatt for mulig tap av fordringer regnskapsmessig i regnskapet.

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.



Noter 2022

Roma Mineralvannfabrikk AS

Note 4 Skatt		
	2022	2021
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	83 904	340 030
Endring i utsatt skatt	-106 235	-18 331
Skattekostnad ordinært resultat	-22 331	321 699
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-101 498	1 454 267
Permanente forskjeller	-1	8 000
Endring i midlertidige forskjeller	482 883	83 326
Avgitt konsernbidrag	-381 384	-341 656
Skattepliktig inntekt	0	1 203 937
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	83 904	340 030
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-83 904	-75 164
Sum betalbar skatt i balansen	0	264 866

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	626 756	809 639	182 883
Fordringer	-300 000	0	300 000
Sum	326 756	809 639	482 883
Grunnlag for utsatt skatt	326 756	809 639	482 883
Utsatt skatt (22 %)	71 886	178 121	106 234

Note 5 Egenkapital				
	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2022	2 192 200	1 285 262	2 779 202	6 256 664
Årets resultat			-79 167	-79 167
Utbytte			-100 000	-100 000
Konsernbidrag avgitt			-297 480	-297 480
Pr 31.12.2022	2 192 200	1 285 262	2 302 555	5 780 017



Noter 2022

Roma Mineralvannfabrikk AS

Note 6 Fordringer og gjeld

	2022
Fordringer med forfall > 1 år	8 219 297
Langsiktig gjeld med forfall > 5 år	10 468 163

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 14 177 617. Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør kr. 9 370 505. Markedsverdi for de pantsatte eiendeler er høyere enn lånebeløpet. Øvrig langsiktig gjeld gjelder mellomværende med nærstående. Det er beregnet renter i henhold til skjermingsrente for 2022.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

	Roma-Holding AS 2022	Roma-Holding AS 2021
Fordringer		
Andre langsiktige fordringer	8 219 297	8 148 749
Sum	8 219 297	8 148 749
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	381 384	341 656
Sum	381 384	341 656

Annen kortsiktig gjeld er konsernbidrag avsatt i forbindelse med årsavslutningen.

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 217 109.



Noter 2022

Roma Mineralvannfabrikk AS

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Roma Mineralvannfabrikk AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	21 922	100	2 192 200
Sum	21 922		2 192 200

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel
Roma-Holding AS	21 922	100

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

Navn	Verv	Ordinære
Marianne Bergersen	styreleder/daglig leder	8 769
Martin Bergersen Klemp	styremedlem	4 384
Fredrik Bergersen Klemp	styremedlem	4 384
Katrine Bergersen Klemp	styremedlem	4 384
Totalt antall aksjer		21 922



Til generalforsamlingen i Roma Mineralvannfabrikk AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Roma Mineralvannfabrikk AS som viser et underskudd på NOK 79 167. Årsregnskapet 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no





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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Lillestrøm , 29. juni 2023
SLM Revisjon AS

Erik Myhrer
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no





Roma

DEN LILLE BRUG FABRIKKEN

STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2022

Roma Mineralvannfabrikk AS er en liten norsk produsent av alkoholfrie drikkevarer. Fabrikken har holdt til i Lillestrøm siden etableringen i 1920, og drives i dag av tredje og fjerde generasjon. Produktkategorier i sortimentet er brus, mineralvann og saft.

Forretningen deles mellom leieproduksjon og produksjon av egne merkevarer, samt varehandel i fabrikkutsalg. Produksjonen av egne merkevarer er kjernen i bedriften, og flere av produktene har lange tradisjoner på Romerike.

Oversikt over utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i 2022 ble 14% lavere enn forrige år. Dette skyldes hovedsakelig volumnedgang i et leieproduksjonsoppdrag, noe kompensert i økningen av et annet, samt endret distribusjon fra direktelevering til grossistsamarbeid.

Med tanke på at 2022 har vært et investeringsår i infrastruktur, med større endringer i kundemassen, er styret fornøyd med årsresultatet på kr. -79.167. Totalkapitalen pr. 31.12.22 var kr. 26.997.418, sammenlignet med kr. 28.487.327 året før. Egenkapitalen pr. 31.12.22 var 21,4%. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetning.

Ytre miljø

Roma Mineralvannfabrikk sin påvirkning på ytre miljø styres gjennom et gjennomgående fokus på energiforbruk, transport, plastforbruk og avfallshåndtering.

Transport av varer søkes kontinuerlig å minimere sin miljøpåvirkning gjennom optimalisering av frakt, effektivisering av ruter og samarbeid med en rekke grossister. Nytt av året er det at bedriften har endret distribusjonsstrategi for dagligvare, fra direkte- til grossistlevering. Det er de store selskapene som driver utviklingen av grønn transport, og slik vil også varer fra Roma kunne være med og understøtte de positive tiltakene og investeringene som her tas.

For å sørge for ansvarlig håndtering av plastflaskene i markedet er Roma medlem i panteordningen Infinitum som i 2022 oppnådde godkjent innsamlingsgrad på 97,6 % med 599.970.546 pantede flasker. Gjennom medlemskapet i Grønt Punkt Norge var fabrikken med på finansieringen av returordningene for glass, plast, metall, kartong, drikkekartong og bølgepapp.

For avfallshåndteringen har fabrikken i 2022 gjennom samarbeidet med RagnSells oppnådd en sorteringsgrad på 84%.



Likestilling

Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Av selskapets 12 faste ansatte var 2 kvinner. I Selskapets ledelse er kvinneandelen 66,7%.

Investeringer

I 2022 har bedriften installert ny premikser til produksjonen og oppgradert rør. Det er også investert i digitaliseringsprosjekter med integrasjon av systemer, nettside og nettbutikk.

Arbeidsmiljø og sykefravær

I henhold til lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. Sykefraværet er økt fra 3,5% i 2021 til 5% i 2022. Nivået på det totale sykefraværet for hele 2022 for NHO-bedrifter i industrien var på 5,9%. Antall egenmeldingsdager har økt fra 72,3 til 83,4 dager. Fravær over 16 dager er økt fra 13 til 25,3 dager. Det høye antallet egenmeldingsdager har vært en utfordring gjennom året, men oppleves å være etterdønninger etter koronapandemien.

Styret er av den oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel er god og selskapet har av den grunn ikke ansett det som nødvendig å iverksette spesielle tiltak på dette området i året som gikk.

Årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir framlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter fyllestgjørende informasjon om driften og om stillingen ved årsskiftet.

Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning for bedømmelse av selskapet.

Lillestrøm, 20. juni 2023

Marianne Bergersen

Daglig leder

Styreleder