



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 254 132
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAMA ROSA STØREN AS
Forretningsadresse: Svartøya 17
7290 STØREN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ferhat Guven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 08.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 704 826	8 501 961
Annen driftsinntekt		52 736	767
Sum inntekter		8 757 562	8 502 728
Kostnader			
Varekostnad		2 645 058	2 606 249
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 630 344	4 049 131
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	76 175	110 863
Annen driftskostnad	4	1 577 651	1 561 808
Sum kostnader		7 929 228	8 328 051
Driftsresultat		828 334	174 677
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		368	1 443
Sum finansinntekter		368	1 443
Annen rentekostnad		186 885	9 085
Sum finanskostnader		186 885	9 085
Netto finans		-186 517	-7 642
Ordinært resultat før skattekostnad		641 817	167 034
Skattekostnad på ordinært resultat	5	153 689	67 023
Ordinært resultat etter skattekostnad		488 128	100 011
Årsresultat		488 128	100 011
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		488 128	100 011
Sum overføringer og disponeringer		488 128	100 011



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 13	135 408	123 816
Sum varige driftsmidler		135 408	123 816
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	14	4 970 852	
Sum finansielle anleggsmidler		4 970 852	
Sum anleggsmidler		5 106 260	123 816
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		125 486	264 980
Sum varer		125 486	264 980
Fordringer			
Kundefordringer	9	129 253	119 089
Andre fordringer		294 085	316 164
Konsernfordringer		779 148	
Sum fordringer		1 202 486	435 253
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	840 042	1 487 049
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		840 042	1 487 049
Sum omløpsmidler		2 168 013	2 187 282
SUM EIENDELER		7 274 273	2 311 097

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Overkurs	12	565	565
Sum innskutt egenkapital		30 565	30 565
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 457 610	969 482
Sum opptjent egenkapital		1 457 610	969 482
Sum egenkapital	12	1 488 175	1 000 047
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	3 921 990	110 034
Sum annen langsiktig gjeld		3 921 990	110 034
Sum langsiktig gjeld		3 921 990	110 034
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		847 331	149 877
Betalbar skatt	5	153 689	57 405
Skyldige offentlige avgifter		256 917	429 981
Annen kortsiktig gjeld		606 170	563 754
Sum kortsiktig gjeld		1 864 108	1 201 016
Sum gjeld		5 786 098	1 311 050
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 274 273	2 311 097



Noter 2018

MAMA ROSA STØREN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

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

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	3 219 762	3 550 614
Arbeidsgiveravgift	351 257	387 911
Pensjonskostnader	33 750	77 871
Andre relaterte ytelser	25 574	32 735
Sum	3 630 344	4 049 131

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn o.l	413 317
Fri bil	14 060
Fri kost	8 100

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018. Daglig leder har samme pensjonsordning som øvrige ansatte.

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 50 475. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .



Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	641 817	167 034
+/- Permanente forskjeller	11 733	11 240
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	14 662	60 912
Årets skattegrunnlag	668 212	239 186
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	153 689	57 405
Sum	153 689	57 405
+/- Endring i utsatt skatt		9 618
Skattekostnad i resultatregnskapet	153 689	67 023
Betalbar skatt i skattekostnad	153 689	57 405
Betalbar skatt i balansen	153 689	57 405

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(95 986)	(110 648)	14 662
Omløpsmidler	(5 000)	(5 000)	0
Netto forskjeller	(100 986)	(115 648)	14 662
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	100 986	115 648	(14 662)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 25 443

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	554 313
Tilgang i året	87 767
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	642 080
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(430 497)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(506 672)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	135 408
Årets avskrivninger	(76 175)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 102 272. Skyldig skattetrekk er kr 102 166.



Note 9 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	134 253	124 089
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(5 000)	(5 000)
Netto oppførte kundefordringer	129 253	119 089

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Erdal, Bulduk	500	50,00%
Selcuk, Akcakin	500	50,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	565	969 482	1 000 047
Årets resultat			488 128	488 128
Egenkapital 31.12.2018	30 000	565	1 457 610	1 488 175

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 921 990	192 634
Sum	3 921 990	192 634
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	30 000	80 000
Sum	30 000	80 000

Deler av gjelden til kredittinstitusjoner er pantsatt via eiendom i datterselskapet.

Note 14 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2018"	Selskapets resultat for 2018
Mama Rosa Eiendom AS	Støren	100 %	411 440	290 509

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2018:

	Beløp
Leie lokaler av Mama Rosa Eiendom AS	600 000



Årsregnskap for 2018

**MAMA ROSA STØREN AS
7290 STØREN**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Optimum Regnskap AS
Vestre Rosten 85
7075 TILLER
Org. nr. 915050808

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2018
MAMA ROSA STØREN AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		8 704 826	8 501 961
Annen driftsinntekt		52 736	767
Sum driftsinntekter		8 757 562	8 502 728
Varekostnad		(2 645 058)	(2 606 249)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(3 630 344)	(4 049 131)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(76 175)	(110 863)
Annen driftskostnad	4	(1 577 651)	(1 561 808)
Sum driftskostnader		(7 929 228)	(8 328 051)
Driftsresultat		828 334	174 677
Annen renteinntekt		368	1 443
Sum finansinntekter		368	1 443
Annen rentekostnad		(186 885)	(9 085)
Sum finanskostnader		(186 885)	(9 085)
Netto finans		(186 517)	(7 642)
Ordinært resultat før skattekostnad		641 817	167 034
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(153 689)	(67 023)
Ordinært resultat		488 128	100 011
Arsresultat		488 128	100 011
Overføringer			
Annen egenkapital		488 128	100 011
Sum		488 128	100 011



Balanse pr. 31. desember 2018 MAMA ROSA STØREN AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 13	135 408	123 816
Sum varige driftsmidler		135 408	123 816
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	14	4 970 852	0
Sum finansielle anleggsmidler		4 970 852	0
Sum anleggsmidler		5 106 260	123 816
Omløpsmidler			
Varer		125 486	264 980
Sum varer		125 486	264 980
Fordringer			
Kundefordringer	9	129 253	119 089
Andre fordringer		294 085	316 164
Konsernfordringer		779 148	0
Sum fordringer		1 202 486	435 253
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	840 042	1 487 049
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		840 042	1 487 049
Sum omløpsmidler		2 168 013	2 187 282
Sum eiendeler		7 274 273	2 311 097



Balanse pr. 31. desember 2018 MAMA ROSA STØREN AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Overkurs	12	565	565
Sum innskutt egenkapital		30 565	30 565
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 457 610	969 482
Sum opptjent egenkapital		1 457 610	969 482
Sum egenkapital	12	1 488 175	1 000 047
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	3 921 990	110 034
Sum annen langsiktig gjeld		3 921 990	110 034
Sum langsiktig gjeld		3 921 990	110 034
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		847 331	149 877
Betalbar skatt	5	153 689	57 405
Skyldige offentlige avgifter		256 917	429 981
Annen kortsiktig gjeld		606 170	563 754
Sum kortsiktig gjeld		1 864 108	1 201 016
Sum gjeld		5 786 098	1 311 050
Sum egenkapital og gjeld		7 274 273	2 311 097

Erdal Bulduk
Styrets leder / Daglig leder



ALL-REVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Mama Rosa Støren AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Mama Rosa Støren AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 488 128. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Adresse: Mellomila 93A
Post nr: 7018 Trondheim
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.15647
E-post: firmapost@allrevisjon.no
Organisasjons Nr: 970 895 157



ALL~REVISJON AS

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

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

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Adresse: Mellomlia 33A
Post nr: 7018 Trondheim
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601 05 15647
E-post: firmapost@allrevisjon.no
Organisasjons Nr: 970 895 167



ALL~REVISJON AS

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

TRONDHEIM, 2. mai 2019

ALL Revisjon AS

Per Arne Heltrø
Registrert revisor