



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 114 870
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSMARY AS
Forretningsadresse: Torggata 23
0183 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Kawa Hamid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 907 299	
Sum inntekter		2 907 299	
Kostnader			
Varekostnad		1 160 646	
Lønnskostnad	1, 2, 3	892 036	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	93 324	
Annen driftskostnad	4	585 958	
Sum kostnader		2 731 964	
Driftsresultat		175 335	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		110	
Sum finansinntekter		110	
Annen rentekostnad		1 590	
Sum finanskostnader		1 590	
Netto finans		-1 480	
Ordinært resultat før skattekostnad		173 855	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	38 810	
Ordinært resultat etter skattekostnad		135 045	0
Årsresultat		135 045	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		135 045	
Sum overføringer og disponeringer		135 045	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	103 000	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	363 622	
Sum varige driftsmidler		466 622	
Sum anleggsmidler		466 622	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	393 144	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		393 144	
Sum omløpsmidler		393 144	0
SUM EIENDELER		859 766	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	9, 11, 12, 13	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	135 045	
Sum opptjent egenkapital		135 045	
Sum egenkapital	9	165 045	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	16 328	
Leverandørgjeld		380 925	
Betalbar skatt	6	38 810	
Skyldige offentlige avgifter		121 438	
Annen kortsiktig gjeld		137 220	
Sum kortsiktig gjeld		694 721	
Sum gjeld		694 721	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		859 766	0



Noter 2019 ROSMARY AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	770 218	



Arbeidsgiveravgift	110 833
Andre relaterte ytelser	10 985
Sum	892 036

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	235581	
Pensjonsutgifter	11341	
Annen godtgjørelse	4392	

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 800. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019			
Tilgang i året	123 600	436 346	559 946
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	123 600	436 346	559 946
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(20 600)	(72 724)	(93 324)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	103 000	363 622	466 622
Årets avskrivninger	(20 600)	(72 724)	(93 324)
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	20 %	

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	173 855	
+/- Permanente forskjeller	1 445	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 111	
Årets skattegrunnlag	176 411	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	38 810	
Sum	38 810	
Skattekostnad i resultatregnskapet	38 810	0
Betalbar skatt i skattekostnad	38 810	
Betalbar skatt i balansen	38 810	0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og



skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	0	(1 111)	1 111
Netto forskjeller	0	(1 111)	1 111
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 111	(1 111)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 244

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 4 223. Skyldig skattetrekk er kr 9 406.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Årets resultat		135 045	135 045
Egenkapital 31.12.2019	30 000	135 045	165 045

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Av langsiktig gjeld på kr ?? forfaller kr ?? om mer enn 5 år.

Note 11 - Aksjonærliste

Foretaket har 1 aksjonærer. Nedenfor vises de største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kawa Hamid	100	100%

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30000.

Foretakets aksjer er fordelt på 100 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinær	100	30000



Note 13 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder/dagligleder	Kawa Hamid	100