



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 443 237
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOHAMAD HARMOUCH AS
Forretningsadresse: Alundamveien 63
0957 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Mohamad Harmouch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 27.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			25 575 124
Annen driftsinntekt	3		125 724
Sum inntekter		0	25 700 848
Kostnader			
Varekostnad			21 214 178
Lønnskostnad		-80	1 521 211
Avskrivning på varige driftsmidler			195 452
Annen driftskostnad		1 199	2 260 063
Sum kostnader		1 119	25 190 904
Driftsresultat		-1 119	509 944
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	7	1 080 000	
Annen renteinntekt		8 185	18 714
Annen finansinntekt		-40 593	650 014
Sum finansinntekter		1 047 592	668 728
Annen rentekostnad		811	1 125
Sum finanskostnader		811	1 125
Netto finans		1 046 781	667 603
Ordinært resultat før skattekostnad		1 045 662	1 177 547
Skattekostnad på ordinært resultat	5		142 675
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 045 662	1 034 872
Årsresultat		1 045 662	1 034 872
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 045 662	1 034 872
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	2	1 080 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Udekket tap			27 285
Overføringer annen egenkapital	2	-34 338	1 007 587
Sum overføringer og disponeringer		1 045 662	1 034 872



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		724 905	724 905
Lån til foretak i samme konsern	7		500 000
Sum finansielle anleggsmidler		724 905	1 224 905
Sum anleggsmidler		724 905	1 224 905
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7	22 613	22 570
Konsernfordringer		1 080 000	
Sum fordringer		1 102 613	22 570
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	725 730	793 786
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		725 730	793 786
Sum omløpsmidler		1 828 344	816 356
SUM EIENDELER		2 553 249	2 041 261
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,2	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen egenkapital	2	973 249	1 007 587
Sum opptjent egenkapital		973 249	1 007 587
Sum egenkapital		1 473 249	1 507 587
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			-2 395
Betalbar skatt	5		227 980
Utbytte	2	1 080 000	
Kortsiktig konserngjeld	7		308 089
Sum kortsiktig gjeld		1 080 000	533 674
Sum gjeld		1 080 000	533 674
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 553 249	2 041 261



**Årsregnskap 2016
for
Mohamad Harmouch AS**

Organisasjonsnr. 998443237

Utarbeidet av:

Fra Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Gamleveien 23 b
1406 SKI
Organisasjonsnr. 995900238





Mohamad Harmouch AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets virksomhet omfattet salg av dagligvarer med lokalisering i Oslo. Selskapet var en del av den landsdekkende dagligvarekjeden REMA 1000 inntil 01.03.2016. I 2016 er selskapets virksomhet et eiendomsselskap som skal investere i aksjer og andre verdipapirer, samt investere i fast eiendom i inn og utland

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

	2016	2015
Driftsinntekter	0	25 700 848
Driftsresultat	-1 119	509 944
Årsresultat	1 045 662	1 034 872
	31.12.2016	31.12.2015
Egenkapitalprosent	57,7%	73,9%

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling.

Styret mener at informasjon gitt i årsregnskapet gir rettvisende oversikt over foretakets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte i år 2016

Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Selskapets enestyre består av en mann.



Mohamad Harmouch AS

Årsberetning 2016

Miljørapport

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er vanlig for denne bransjen.

Årsresultat og disponering av årsoverskudd

Styret foreslår følgende disponering av årsoverskuddet, som er på kr 1 045 662:

Avsatt til ordinært utbytte	1 080 000
Overføring annen egenkapital	-34 338
Totalt	1 045 662

OSLO, den 07.05.2017

Mohamad Fariz Harmouch
Styreleder / daglig leder



Mohamad Harmouch AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	25 575 124
Annen driftsinntekt	3	0	125 724
Sum driftsinntekter		0	25 700 848
Driftskostnader			
Varekostnad		0	21 214 178
Lønnskostnad		(80)	1 521 211
Avskrivning på varige driftsmidler		0	195 452
Annen driftskostnad		1 199	2 260 063
Sum driftskostnader		1 119	25 190 904
DRIFTSRESULTAT		(1 119)	509 944
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap	7	1 080 000	0
Annen renteinntekt		8 185	18 714
Annen finansinntekt		(40 593)	650 014
Sum finansinntekter		1 047 592	668 728
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		811	1 125
Sum finanskostnader		811	1 125
NETTO FINANSPOSTER		1 046 781	667 603
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 045 662	1 177 547
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	142 675
ORDINÆRT RESULTAT		1 045 662	1 034 872
ARSRESULTAT		1 045 662	1 034 872
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	2	1 080 000	0
Overføringer annen egenkapital	2	(34 338)	1 007 587
Fremføring av udekket tap		0	27 285
SUM OVERFØRINGER		1 045 662	1 034 872



Mohamad Harmouch AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		724 905	724 905
Lån til foretak i samme konsern	7	0	500 000
Sum anleggsmidler		724 905	1 224 905
Omløpsmidler			
Fordringer på konsernselskap		1 080 000	0
Andre fordringer	7	22 613	22 570
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	725 730	793 786
Sum omløpsmidler		1 828 344	816 356
SUM EIENDELER		2 553 249	2 041 261
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,2	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	973 249	1 007 587
Sum opptjent egenkapital		973 249	1 007 587
Sum egenkapital		1 473 249	1 507 587
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	(2 395)
Betalbar skatt	5	0	227 980
Utbytte	2	1 080 000	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	0	308 089
Sum kortsiktig gjeld		1 080 000	533 674
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 553 249	2 041 261

OSLO, den 07.05.2017

Mohamad Fariz Harmouch
Styreleder/Daglig leder



Mohamad Harmouch AS

Noter 2016

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

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.

Omløpsmidlene 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 avskrivingsplan. 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger 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 (25% , 24%) 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Muligheten for små foretak til å unnlate å balanseføre utsatt skattefordel selv om kriteriene for balanseføring er oppfylt er lagt til grunn.

For øvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om tjenestepensjon. Selskapet har ingen ansatte pr 31.12



Mohamad Harmouch AS

Noter 2016

Note 1 - Selskapskapital

Selskapet har 500 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Mohamad Fariz Harmouch	500	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	500	100,00 %

Note 2 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	0	1 007 587	1 507 587
+Årets resultat			1 045 662	1 045 662
-Avsatt utbytte			1 080 000	1 080 000
Pr 31.12.	500 000	0	973 249	1 473 249

Note 3 - Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt 2015 bestod av provisjonsinntekt fra Norsk Tipping, gevinst avgang driftsmidler, provisjon telekort, provisjon pantelotteri, provisjon spill i kasse, provisjon gavekort, provisjon Mypack og gevinst mersalgskonkurranser. Denne posten utgår da selskapet er gått over til å være ett investeringssekskap i 2016

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 0.
Selskapet har ingen ansatte pr 31.12 så kontoen er gjort opp i sin helhet.



Mohamad Harmouch AS

Noter 2016

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2016
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
= Ordinær skattekostnad	0
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

Verdipapirer	Egenkapital	Resultat	Eierandel
Harmouch Dagligvare AS	1 283 484	1 510 775	100 %

Foretningskontor: REMA 1000 Rosenhoff, Harmouch Dagligvare AS, Olaf Schous vei 2, 0572 Oslo

Note 7 - Mellomværende med konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer på konsern	1 080 000	0
Andre langsiktige fordringer på konsern	0	500 000
Sum fordringer	0	500 000
Gjeld		
Årets avsatte konsernbidrag	0	308 089
Sum gjeld	0	308 089
Ikke balanseførte forpliktelser		
Sum ikke balanseførte forpliktelser		



L S T

R E V I S J O N

Til generalforsamlingen i Mohamad Harmouch AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mohamad Harmouch AS, som viser et overskudd på kr. 1 045 662,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016 og 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 2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets 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

LST Revisjon AS – Godkjent revisjonsselskap



Kolbotnveien 7, Sentrumsbygget – Postboks 259, 1411 Kolbotn
Telefon: 66 80 09 66 – Telefax: 66 80 09 69 – E-post: post@lst.no
Organisasjons-/Revisor nummer: 964 769 516



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.

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 regnskapestimatene 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 modifierer 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.

LST Revisjon AS – Godkjent revisjonsselskap



MEDELLEM I
REVISORFORENINGEN

Kolbotnveien 7, Sentrumsbygget – Postboks 259, 1411 Kolbotn
Telefon: 66 80 09 66 – Telefax: 66 80 09 69 – E-post: post@lst.no
Organisasjons- /Revisor nummer: 964 769 516



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.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringskikk i Norge.

Kolbotn, 16. juni 2017

LST Revisjon AS

Harald Tettum
Registrert revisor

LST Revisjon AS – Godkjent revisjonsselskap



Kolbotnveien 7, Sentrumsbygget – Postboks 259, 1411 Kolbotn
Telefon: 66 80 09 66 – Telefax: 66 80 09 69 – E-post: post@lst.no
Organisasjons-/Revisor nummer: 964 769 516