



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 605 842
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DAGLIGVARER MØLLENDAL AS
Forretningsadresse: Møllendalsveien 61B
5009 BERGEN

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: Merete Lille
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2020

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, 30.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		36 539 408	38 149 327
Annen driftsinntekt		931 665	615 632
Sum inntekter		37 471 073	38 764 959
Kostnader			
Varekostnad		27 521 837	28 325 896
Lønnskostnad	5	3 893 244	4 695 099
Avskrivning	1	9 018	4 509
Annen driftskostnad	5	5 182 885	5 373 535
Sum kostnader		36 606 984	38 399 039
Driftsresultat		864 090	365 920
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		241	2 491
Annen finansinntekt			19
Sum finansinntekter		241	2 510
Rentekostnad til foretak i samme konsern			37 854
Annen rentekostnad		115 608	130 343
Annen finanskostnad			4 763
Sum finanskostnader		115 608	172 960
Netto finans		-115 367	-170 450
Ordinært resultat før skattekostnad		748 722	195 469
Skattekostnad på ordinært resultat	4	164 719	49 563
Ordinært resultat etter skattekostnad		584 003	145 906
Årsresultat		584 003	145 906
Årsresultat etter minoritetsinteresser		584 003	145 906
Totalresultat		584 003	145 906



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		269 400	
Udekket tap		314 507	145 906
Avsatt til annen egenkapital		96	
Sum overføringer og disponeringer		584 003	145 906



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		100 643
Sum immaterielle eiendeler			100 643
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.		49 598	58 616
Sum varige driftsmidler	1	49 598	58 616
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7, 7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Obligasjoner og andre fordringer	7	12 000	12 000
Sum finansielle anleggsmidler		12 000	12 000
Sum anleggsmidler		61 598	171 259
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	2 922 000	2 878 000
Fordringer			
Kundefordringer		213 688	124 803
Andre kortsiktige fordringer		1 112 803	1 265 782
Sum fordringer		1 326 491	1 390 584
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	801 257	802 192
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		801 257	802 192
Sum omløpsmidler		5 049 748	5 070 776
SUM EIENDELER		5 111 347	5 242 035



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 1000)	3	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		96	
Udekket tap			314 507
Sum opptjent egenkapital		96	-314 507
Sum egenkapital	6	300 096	-14 507
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	2 024	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 024	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 397 981	2 112 825
Sum annen langsiktig gjeld		1 397 981	2 112 825
Sum langsiktig gjeld		1 400 005	2 112 825
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 117 920	1 911 953
Betalbar skatt	4	62 052	
Skyldige offentlige avgifter		456 194	427 582
Utbytte	6	269 400	
Annen kortsiktig gjeld		505 679	804 182
Sum kortsiktig gjeld		3 411 245	3 143 717
Sum gjeld		4 811 251	5 256 542
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 111 347	5 242 035




Resultatregnskap 01.01. - 31.12.			
Dagligvarer Møllendal AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		36 539 408	38 149 327
Annen driftsinntekt		931 665	615 632
Sum driftsinntekter		37 471 073	38 764 959
Driftskostnader			
Varekostnad		27 521 837	28 325 896
Lønnskostnad	5	3 893 244	4 695 099
Avskrivning	1	9 018	4 509
Annen driftskostnad	5	5 182 885	5 373 535
Sum driftskostnader		36 606 984	38 399 039
Driftsresultat		864 090	365 920
Finansposter			
Annen renteinntekt		241	2 491
Annen finansinntekt		0	19
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	-37 854
Annen rentekostnad		-115 608	-130 343
Annen finanskostnad		0	-4 763
Sum finansposter		-115 367	-170 450
Ordinært resultat før skattekostnad		748 722	195 469
Skattekostnad på ordinært resultat	4	164 719	49 563
Årsresultat		584 003	145 906
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		314 507	145 906
Foreslått utbytte		269 400	0
Avsatt til annen egenkapital		96	0
Sum overføringer og disponeringer		584 003	145 906



Balanse pr. 31.12.			
Dagligvarer Møllendal AS			
EIENDELER	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	<u>0</u>	<u>100 643</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>100 643</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.		<u>49 598</u>	<u>58 616</u>
Sum varige driftsmidler	1	<u>49 598</u>	<u>58 616</u>
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer	7	<u>12 000</u>	<u>12 000</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>12 000</u>	<u>12 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>61 598</u>	<u>171 259</u>
Omløpsmidler			
Varer	8	2 922 000	2 878 000
Fordringer			
Kundefordringer		213 688	124 803
Andre kortsiktige fordringer		<u>1 112 803</u>	<u>1 265 782</u>
Sum fordringer		<u>1 326 491</u>	<u>1 390 584</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	801 257	802 192
Sum omløpsmidler		<u>5 049 748</u>	<u>5 070 776</u>
Sum eiendeler		<u>5 111 347</u>	<u>5 242 035</u>



Balanse pr. 31.12.			
Dagligvarer Møllendal AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 1000)	3	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		96	0
Udekket tap		0	-314 507
Sum opptjent egenkapital		96	-314 507
Sum egenkapital	6	300 096	-14 507
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	2 024	0
Sum avsetning for forpliktelser		2 024	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 397 981	2 112 825
Sum annen langsiktig gjeld		1 397 981	2 112 825
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 117 920	1 911 953
Betalbar skatt	4	62 052	0
Skyldige offentlige avgifter		456 194	427 582
Utbytte	6	269 400	0
Annen kortsiktig gjeld		505 679	804 182
Sum kortsiktig gjeld		3 411 245	3 143 717
Sum gjeld		4 811 251	5 256 542
Sum egenkapital og gjeld		5 111 347	5 242 035
Bergen, 15.05.2020			
			
Joseph Bao Vu styreleder			
Dagligvarer Møllendal AS			Side 3



Dagligvarer Møllendal AS

Noter til årsregnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntekt ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdig av vederlaget, netto etter fradrag for merverdigavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO - prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



Dagligvarer Møllendal AS

Noter til årsregnskapet 2019

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Dagligvarer Møllendal AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 1 Varige driftsmidler

	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	63 125	63 125
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	63 125	63 125
Akkumulerte avskrivninger	13 527	13 527
Akkumulerte nedskrivninger	0	0
Bokført verdi per 31.12.2019	49 598	49 598
Årets avskrivninger	9 018	9 018
Årets nedskrivninger	0	0
Forventet økonomisk levetid	5-7 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Innredning i leide lokaler og driftsløsøre leies av I. K. Lykke Drift AS og kostnadsføres.

Note 2 Bundne midler

	2019	2018
Herav bundne bankinnskudd	180 000	180 000

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 300 000 består av 300 aksjer á kr. 1 000.

Oversikt over de største aksjonærene	Antall	Eierandel
Joseph Bao Vu	300	100%
Totalt	300	100%



Dagligvarer Møllendal AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	62 052	0
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	62 052	0
Endring i utsatt skatt	102 667	49 563
Skattekostnad ordinært resultat	164 719	49 563

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	62 052	0
Sum betalbar skatt i balansen	62 052	0

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	3 296 858	3 987 993
Arbeidsgiveravgift	503 014	572 139
Pensjonskostnader	86 094	114 553
Andre ytelser	7 278	20 413
Sum	3 893 244	4 695 099

Sysselsatte årsverk	8	9
---------------------	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	579 425	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	579 425	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Det er ingen enkelte lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5% av selskapets egenkapital.

Revisor	2019	2018
Kostnadsført revisjonshonorar i regnskapet (eks. MVA)	14 000	15 250
Honorar for teknisk regnskapsbistad fra revisor (eks. MVA)	6 000	6 000
Sum	20 000	21 250



Dagligvarer Møllendal AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2019	300 000	0	-314 507	-14 507
Årets resultat	0	269 496	314 507	584 003
Avsatt utbytte	0	-269 400	0	-269 400
Egenkapital 31.12.2019	300 000	96	0	300 096

Note 7 Fordringer og gjeld

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år	12 000	12 000
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

Note 8 Pantstillelser og garantier m.v.

Varelageret er stilt som sikkerhet for gjeld til franchisegiver



Til generalforsamlingen i Dagligvarer Møllendal AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dagligvarer Møllendal AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 International Standards on Auditing (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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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. Betyggende 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Brattørkaia 17B, Postboks 6365 Torgard, NO-7492 Trondheim

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Dagligvarer Møllendal AS

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

Uttalelse om andre 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, 15. mai 2020
PricewaterhouseCoopers AS

Ronny Lysmen
Statsautorisert revisor