



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 594 975
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MIDTUNBUTIKKEN AS
Forretningsadresse: Hardangervegen 23
5224 NESTTUN

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: Bjørn Aase Haakonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2023

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, 21.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 297 686	3 873 659
Annen driftsinntekt		99 056	117 351
Sum inntekter		3 396 742	3 991 010
Kostnader			
Varekostnad		2 383 759	2 763 786
Lønnskostnad	2	1 310 154	1 338 126
Avskrivning	3	25 249	12 627
Annen driftskostnad		728 365	857 204
Sum kostnader		4 447 527	4 971 743
Driftsresultat		-1 050 785	-980 733
Rentekostnad til foretak i samme konsern		68 866	67 036
Annen finanskostnad		109 193	117 696
Sum finanskostnader		178 059	184 732
Netto finans		-178 059	-184 732
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 228 844	-1 165 465
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 228 844	-1 165 465
Årsresultat		-1 228 844	-1 165 465
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-1 228 844	-1 165 465
Sum overføringer og disponeringer		-1 228 844	-1 165 465



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	38 246	63 495
Sum varige driftsmidler		38 246	63 495
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		48 246	73 495
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	2 759 811	2 733 405
Fordringer			
Kundefordringer		232 668	205 786
Andre fordringer		8 024	1 193
Sum fordringer		240 692	206 979
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	46 496	21 140
Sum omløpsmidler		3 046 999	2 961 524
SUM EIENDELER		3 095 245	3 035 019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	230 000	230 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		230 000	230 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-10 489 010	-9 260 166
Sum opptjent egenkapital		-10 489 010	-9 260 166
Sum egenkapital	8	-10 259 010	-9 030 166
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	274 998	328 184
Ansvarlig lånekapital	9	950 000	
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 446 188	1 377 322
Sum annen langsiktig gjeld		2 671 186	1 705 506
Sum langsiktig gjeld		2 671 186	1 705 506
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	892 629	951 262
Leverandørgjeld		1 238 047	1 634 340
Skyldige offentlige avgifter	6	119 833	93 319
Annen kortsiktig gjeld	9	8 432 560	7 680 758
Sum kortsiktig gjeld		10 683 069	10 359 679
Sum gjeld		13 354 255	12 065 185
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 095 245	3 035 019



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 457227

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 594 975
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MIDTUNBUTIKKEN AS
Forretningsadresse: Hardangervegen 23
5224 NESTUN

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: Bjørn Aase Haakonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2023

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, 10.06.2023



Organisasjonsnr: 913 594 975
MIDTUNBUTIKKEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 297 686	3 873 659
Annen driftsinntekt		99 056	117 351
Sum inntekter		3 396 742	3 991 010
Kostnader			
Varekostnad		2 383 759	2 763 786
Lønnskostnad	2	1 310 154	1 338 126
Avskrivning	3	25 249	12 627
Annen driftskostnad		728 365	857 204
Sum kostnader		4 447 527	4 971 743
Driftsresultat		-1 050 785	-980 733
Rentekostnad til foretak i samme konsern		68 866	67 036
Annen finanskostnad		109 193	117 696
Sum finanskostnader		178 059	184 732
Netto finans		-178 059	-184 732
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 228 844	-1 165 465
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 228 844	-1 165 465
Årsresultat		-1 228 844	-1 165 465
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-1 228 844	-1 165 465
Sum overføringer og disponeringer		-1 228 844	-1 165 465



Organisasjonsnr: 913 594 975
MIDTUNBUTIKKEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol 3			
		38 246	63 495
Sum varige driftsmidler		38 246	63 495
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			
		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		48 246	73 495
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	2 759 811	2 733 405
Fordringer			
Kundefordringer			
		232 668	205 786
Andre fordringer			
		8 024	1 193
Sum fordringer		240 692	206 979
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
	6	46 496	21 140
Sum omløpsmidler		3 046 999	2 961 524
SUM EIENDELER		3 095 245	3 035 019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
	4, 7	230 000	230 000
Sum innskutt egenkapital		230 000	230 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
	4	-10 489 010	-9 260 166
Sum opptjent egenkapital		-10 489 010	-9 260 166
Sum egenkapital	8	-10 259 010	-9 030 166



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	274 998	328 184
Ansvarlig lånekapital	9	950 000	
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 446 188	1 377 322
Sum annen langsiktig gjeld		2 671 186	1 705 506
Sum langsiktig gjeld		2 671 186	1 705 506
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	892 629	951 262
Leverandørgjeld		1 238 047	1 634 340
Skyldige offentlige avgifter	6	119 833	93 319
Annen kortsiktig gjeld	9	8 432 560	7 680 758
Sum kortsiktig gjeld		10 683 069	10 359 679
Sum gjeld		13 354 255	12 065 185
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 095 245	3 035 019



Organisasjonsnr: 913 594 975
MIDTUNBUTIKKEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	230.00	1000.00	230000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Bergen Eiendom-Invest AS	208.00	90.43%	Ordinære aksjer
Bjørn Aase Haakonsen	22.00	9.57%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	230.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1131543.00	1159965.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	161161.00	163900.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11449.00	12714.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6001.00	1547.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1310154.00	1338126.00

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende ansatte og aksjeeiere mv.

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



Ytelser Lønn Pensj.forpl. Andre godtgj.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
----------------	------	------



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2022

Lønninger	1 131 543	1 159 965
Arbeidsgiveravgift	161 161	163 900
Pensjonskostnader	11 449	12 714
Andre ytelser	6 001	1 547
Sum	<u>1 310 154</u>	<u>1 338 126</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende ansatte og aksjeeiere mv.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy,	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	152 399	152 399
Anskaffelseskost 31.12.	152 399	152 399
Akk.avskrivning 31.12.	-114 153	-114 153
Balanseført pr. 31.12.	38 246	38 246
Årets avskrivninger	25 249	25 249
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	230 000	-9 260 166	-9 030 166
Årsresultat	0	-1 228 844	-1 228 844
Egenkapital 31.12.2022	230 000	-10 489 010	-10 259 010

Note 5 - Varer

	2022	2021
Innkjøpte varer for videresalg	2 759 811	2 733 405



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekksmidler utgjør	40 550

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	230	1 000	230 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Bergen Eiendom-Invest AS	208	90,43 %	90,43 %
Bjørn Aase Haakonsen	22	9,57 %	9,57 %
Sum	230	100,00 %	100,00 %

Note 8 - Fortsatt drift

Selskapets årsresultat i 2022 viser et underskudd på NOK 1 228 844. Selskapets egenkapital er negativ med NOK 10 259 010 pr. 31.12.22. Selskapet er i all hovedsak finansiert gjennom innlån fra aksjonærene samt at det er gitt fritak for leie av lokaler (eid av hovedaksjonær), pantelån og kassekreditt fra bank. Selskapets omsetning er pt. ikke tilstrekkelig til å dekke løpende kostnader for å drifte butikken. Dette jobber selskapets styre med hvor blant annet man skal gå fullscale inn for nettbutikk. Videre er det iverksatt en del tiltak for å sikre at ikke selskapet ikke lever på kreditors regning.

Følgende tiltak er iverksatt for å styre selskapets egenkapital og likviditet:

- Leiefritak 100% i 2022 og 50% i 2023 som vurderes fortløpende ifht selskapets likviditetssituasjon. Selskapets minimumsleie er i utgangspunktet NOK 483 589 på 100% basis. Dette gir en effekt på ca 240 000 for 2023..
- Franchiseavgift fritak i 2022. Franchiseavgift er i utgangspunktet 2,5% av omsetning.
- Ny nettbutikk i november 2022 har gitt en vekst i totalomsetningen for 1. kvartal 2023 med ca 56 %.
- Selskapet tilføres likviditet ved behov fra aksjonærene og nærstående. Det er lånt inn ca NOK 800 000 i 2022 og NOK 150 000 pr mars 2023.
- Selskapet har fått et ansvarlig lån fra Mekk Norge i november 2022 pålydende NOK 950 000.

Styret bekrefter således at forutsetning om fortsatt drift er tilstede.



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 9 - Fordringer og gjeld

<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til Bergen Eiendom-Invest AS	7 158 459	6 358 459
Gjeld til Bjørn Aase Haakonsen	785 000	785 000
Gjeld til Arena Invest AS	350 000	350 000
Sum	<u>8 293 459</u>	<u>7 493 459</u>
<i>Øvrig langsiktig gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til Eiendom AS Bergen	1 446 188	1 377 322
<i>Ansvarlige lån</i>	2022	2021
Gjeld til Mekk Norge AS*	950 000	0

*Ansvarlig lån fra Mekk Norge AS forfaller til betaling i 2029. Lånet renteberegnes med styringsrente fra 2023.

Note 10 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	274 998	328 184
Kassekreditt (limit TNOK 950)	892 629	951 262
Sum pantsikret gjeld	<u>1 167 627</u>	<u>1 279 446</u>
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Varelager (Begrenset til MNOK 2,5)	2 759 811	2 733 405
Kundefordringer (Begrenset til MNOK 0,2)	232 668	205 786
Driftsmidler (Begrenset til MNOK 1,5)	38 246	63 495
Sum	<u>3 030 725</u>	<u>3 002 686</u>

Selskapet har ikke gjeld som forfaller senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Eiere har stillet sikkerheter for lånene.



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 11 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 228 844	-1 165 465
Permanente forskjeller	-208	422
Endring i midlertidige forskjeller	147 158	174 935
Årets skattegrunnlag	<u>-1 081 894</u>	<u>-990 108</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	517 937	663 109
Varebeholdning	-56 323	-55 784
Utestående fordringer	-1 744	-297
Sum	<u>459 870</u>	<u>607 028</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-10 953 275</u>	<u>-9 871 381</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-10 493 405	-9 264 353
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-10 493 405</u>	<u>-9 264 353</u>
Sum	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht GRS for små foretak.



Midtunbutikken AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 7	230 000	230 000
Sum innskutt egenkapital		<u>230 000</u>	<u>230 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	-10 489 010	-9 260 166
Sum opptjent egenkapital		<u>-10 489 010</u>	<u>-9 260 166</u>
Sum egenkapital	8	<u>-10 259 010</u>	<u>-9 030 166</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Ansvarlige lån	9	950 000	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	274 998	328 184
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 446 188	1 377 322
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 671 186</u>	<u>1 705 506</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	892 629	951 262
Leverandørgjeld		1 238 047	1 634 340
Skyldige offentlige avgifter	6	119 833	93 319
Annen kortsiktig gjeld	9	8 432 560	7 680 758
Sum kortsiktig gjeld		<u>10 683 069</u>	<u>10 359 679</u>
Sum gjeld		<u>13 354 255</u>	<u>12 065 185</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 095 245</u>	<u>3 035 019</u>

31. desember 2022
Bergen, 16. mai 2023

Lennart Gøsta Wallman
Styremedlem

Bjørn Aase Haakonsen
Styreleder

Maren Natland Eikeseth
Daglig leder



Midtunbutikken AS

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Midtunbutikken AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 297 686	3 873 659
Annen driftsinntekt		99 056	117 351
Sum driftsinntekter		<u>3 396 742</u>	<u>3 991 010</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		2 383 759	2 763 786
Lønnskostnad	2	1 310 154	1 338 126
Avskrivning	3	25 249	12 627
Annen driftskostnad		728 365	857 204
Sum driftskostnader		<u>4 447 527</u>	<u>4 971 743</u>
Driftsresultat		<u>-1 050 785</u>	<u>-980 733</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		68 866	67 036
Annen finanskostnad		109 193	117 696
Netto finansposter		<u>-178 059</u>	<u>-184 732</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 228 844</u>	<u>-1 165 465</u>
Årsresultat		<u>-1 228 844</u>	<u>-1 165 465</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	<u>-1 228 844</u>	<u>-1 165 465</u>



Midtunbutikken AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	38 246	63 495
Sum varige driftsmidler		38 246	63 495
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		48 246	73 495
Omløpsmidler			
Varer	5	2 759 811	2 733 405
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		232 668	205 786
Andre fordringer		8 024	1 193
Sum fordringer		240 692	206 979
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	46 496	21 140
Sum omløpsmidler		3 046 999	2 961 524
Sum eiendeler		3 095 245	3 035 019



Midtunbutikken AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 7	230 000	230 000
Sum innskutt egenkapital		<u>230 000</u>	<u>230 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	-10 489 010	-9 260 166
Sum opptjent egenkapital		<u>-10 489 010</u>	<u>-9 260 166</u>
Sum egenkapital	8	<u>-10 259 010</u>	<u>-9 030 166</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Ansvarlige lån	9	950 000	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	274 998	328 184
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 446 188	1 377 322
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 671 186</u>	<u>1 705 506</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	892 629	951 262
Leverandørgjeld		1 238 047	1 634 340
Skyldige offentlige avgifter	6	119 833	93 319
Annen kortsiktig gjeld	9	8 432 560	7 680 758
Sum kortsiktig gjeld		<u>10 683 069</u>	<u>10 359 679</u>
Sum gjeld		<u>13 354 255</u>	<u>12 065 185</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 095 245</u>	<u>3 035 019</u>

31. desember 2022
Bergen, 16. mai 2023

Lennart Gøsta Wallman
Styremedlem

Bjørn Aase Haakonsen
Styreleder

Maren Natland Eikeseth
Daglig leder



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 131 543	1 159 965
Arbeidsgiveravgift	161 161	163 900
Pensjonskostnader	11 449	12 714
Andre ytelser	6 001	1 547
Sum	<u>1 310 154</u>	<u>1 338 126</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende ansatte og aksjeeiere mv.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy,	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	<u>152 399</u>	<u>152 399</u>
Anskaffelseskost 31.12.	<u>152 399</u>	<u>152 399</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-114 153</u>	<u>-114 153</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>38 246</u>	<u>38 246</u>
Årets avskrivninger	25 249	25 249
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	230 000	-9 260 166	-9 030 166
Årsresultat	0	-1 228 844	-1 228 844
Egenkapital 31.12.2022	<u>230 000</u>	<u>-10 489 010</u>	<u>-10 259 010</u>

Note 5 - Varer

	2022	2021
Innkjøpte varer for videresalg	2 759 811	2 733 405



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekksmidler utgjør	40 550

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	230	1 000	230 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Bergen Eiendom-Invest AS	208	90,43 %	90,43 %
Bjørn Aase Haakonsen	22	9,57 %	9,57 %
Sum	230	100,00 %	100,00 %

Note 8 - Fortsatt drift

Selskapets årsresultat i 2022 viser et underskudd på NOK 1 228 844. Selskapets egenkapital er negativ med NOK 10 259 010 pr. 31.12.22. Selskapet er i all hovedsak finansiert gjennom innlån fra aksjonærene samt at det er gitt fritak for leie av lokaler (eid av hovedaksjonær), pantelån og kassekreditt fra bank. Selskapets omsetning er pt. ikke tilstrekkelig til å dekke løpende kostnader for å drifte butikken. Dette jobber selskapets styre med hvor blant annet man skal gå fullscale inn for nettbutikk. Videre er det iverksatt en del tiltak for å sikre at ikke selskapet ikke lever på kreditors regning.

Følgende tiltak er iverksatt for å styre selskapets egenkapital og likviditet:

- Leiefritak 100% i 2022 og 50% i 2023 som vurderes fortløpende ifht selskapets likviditetssituasjon. Selskapets minimumsleie er i utgangspunktet NOK 483 589 på 100% basis. Dette gir en effekt på ca 240 000 for 2023..
- Franchiseavgift fritak i 2022. Franchiseavgift er i utgangspunktet 2,5% av omsetning.
- Ny nettbutikk i november 2022 har gitt en vekst i totalomsetningen for 1. kvartal 2023 med ca 56 %.
- Selskapet tilføres likviditet ved behov fra aksjonærene og nærstående. Det er lånt inn ca NOK 800 000 i 2022 og NOK 150 000 pr mars 2023.
- Selskapet har fått et ansvarlig lån fra Mekk Norge i november 2022 pålydende NOK 950 000.

Styret bekrefter således at forutsetning om fortsatt drift er tilstede.



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 9 - Fordringer og gjeld

<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til Bergen Eiendom-Invest AS	7 158 459	6 358 459
Gjeld til Bjørn Aase Haakonsen	785 000	785 000
Gjeld til Arena Invest AS	350 000	350 000
Sum	<u>8 293 459</u>	<u>7 493 459</u>
<i>Øvrig langsiktig gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til Eiendom AS Bergen	1 446 188	1 377 322
<i>Ansvarlige lån</i>	2022	2021
Gjeld til Mekk Norge AS*	950 000	0

*Ansvarlig lån fra Mekk Norge AS forfaller til betaling i 2029. Lånet renteberegnes med styringsrente fra 2023.

Note 10 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	274 998	328 184
Kassekreditt (limit TNOK 950)	892 629	951 262
Sum pantsikret gjeld	<u>1 167 627</u>	<u>1 279 446</u>
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Varelager (Begrenset til MNOK 2,5)	2 759 811	2 733 405
Kundefordringer (Begrenset til MNOK 0,2)	232 668	205 786
Driftsmidler (Begrenset til MNOK 1,5)	38 246	63 495
Sum	<u>3 030 725</u>	<u>3 002 686</u>

Selskapet har ikke gjeld som forfaller senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Eiere har stillet sikkerheter for lånene.



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 11 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 228 844	-1 165 465
Permanente forskjeller	-208	422
Endring i midlertidige forskjeller	147 158	174 935
Årets skattegrunnlag	<u>-1 081 894</u>	<u>-990 108</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	517 937	663 109
Varebeholdning	-56 323	-55 784
Utestående fordringer	-1 744	-297
Sum	<u>459 870</u>	<u>607 028</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-10 953 275</u>	<u>-9 871 381</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-10 493 405	-9 264 353
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-10 493 405</u>	<u>-9 264 353</u>
Sum	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht GRS for små foretak.



Til generalforsamlingen i Midtunbutikken AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Midtunbutikken AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 228 844. 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, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har i flere år drevet med negative resultater, høy andel kortsiktig gjeld, svak likviditet og negativ egenkapital. Styret har etter vår mening ikke tilstrekkelige realistiske forslag til hvordan en forsvarlig egenkapital og likviditet kan gjenopprettes innen rimelig tid. Denne situasjonen indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten. Årsregnskapet gir ikke fullstendige opplysninger om denne situasjonen.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Penneo Dokumentnøkkel: 4KP2U-LEES6-VDY0U-3ET6P-V3WVQ-L2BFK



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 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.

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

Bergen, 16. mai 2023
ACCEPTOR REVISJON AS

Roar Lien
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 4KP2U-LEE36-VDY0U-3E16P-V3WVQ-L2BFK



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Roar Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: Acceptor Revisjon AS

Serienummer: 9578-5995-4-732907

IP: 85.200.xxx.xxx

2023-05-25 07:16:31 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4KP2U-LEE36-VDY0U-3ET6P-V3WVQ-L2BFK

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>