



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Lennart Wallman
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 08.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 599 683	3 297 686
Annen driftsinntekt		157 163	99 056
Sum inntekter		4 756 846	3 396 742
Kostnader			
Varekostnad		3 306 873	2 383 759
Lønnskostnad	2	1 468 953	1 310 154
Avskrivning	3	16 677	25 249
Annen driftskostnad		968 018	728 365
Sum kostnader		5 760 521	4 447 527
Driftsresultat		-1 003 675	-1 050 785
Rentekostnad til foretak i samme konsern		72 309	68 866
Annen finanskostnad		102 493	109 193
Sum finanskostnader		174 802	178 059
Netto finans		-174 802	-178 059
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 178 477	-1 228 844
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-314 373	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-864 104	-1 228 844
Årsresultat		-864 104	-1 228 844
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-864 104	-1 228 844
Sum overføringer og disponeringer		-864 104	-1 228 844



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	59 010	38 246
Sum varige driftsmidler		59 010	38 246
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		69 010	48 246
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	2 645 828	2 759 811
Fordringer			
Kundefordringer		291 053	232 668
Andre fordringer	9	1 432 302	8 024
Sum fordringer		1 723 355	240 692
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	46 633	46 496
Sum omløpsmidler		4 415 816	3 046 999
SUM EIENDELER		4 484 826	3 095 245
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	230 000	230 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overkurs	4	8 000 000	
Annen innskutt egenkapital	4	1 114 595	
Sum innskutt egenkapital		9 344 595	230 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-11 353 114	-10 489 010
Sum opptjent egenkapital		-11 353 114	-10 489 010
Sum egenkapital	8	-2 008 519	-10 259 010
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	164 994	274 998
Ansvarlig lånekapital	9	950 000	950 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 518 497	1 446 188
Sum annen langsiktig gjeld		2 633 491	2 671 186
Sum langsiktig gjeld		2 633 491	2 671 186
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	892 888	892 629
Leverandørgjeld		1 402 601	1 238 047
Skyldige offentlige avgifter	6	109 726	119 833
Annen kortsiktig gjeld	9	1 454 639	8 432 560
Sum kortsiktig gjeld		3 859 854	10 683 069
Sum gjeld		6 493 345	13 354 255
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 484 826	3 095 245



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 642585

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Lennart Wallman
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 18.07.2024



Organisasjonsnr: 913 594 975
MIDTUNBUTIKKEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 599 683	3 297 686
Annen driftsinntekt		157 163	99 056
Sum inntekter		4 756 846	3 396 742
Kostnader			
Varekostnad		3 306 873	2 383 759
Lønnskostnad	2	1 468 953	1 310 154
Avskrivning	3	16 677	25 249
Annen driftskostnad		968 018	728 365
Sum kostnader		5 760 521	4 447 527
Driftsresultat		-1 003 675	-1 050 785
Rentekostnad til foretak i samme konsern		72 309	68 866
Annen finanskostnad		102 493	109 193
Sum finanskostnader		174 802	178 059
Netto finans		-174 802	-178 059
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 178 477	-1 228 844
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-314 373	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-864 104	-1 228 844
Årsresultat		-864 104	-1 228 844
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-864 104	-1 228 844
Sum overføringer og disponeringer		-864 104	-1 228 844



Organisasjonsnr: 913 594 975
MIDTUNBUTIKKEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol 3			
		59 010	38 246
Sum varige driftsmidler		59 010	38 246
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			
		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		69 010	48 246
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	2 645 828	2 759 811
Fordringer			
Kundefordringer			
		291 053	232 668
Andre fordringer	9	1 432 302	8 024
Sum fordringer		1 723 355	240 692
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
	6	46 633	46 496
Sum omløpsmidler		4 415 816	3 046 999
SUM EIENDELER		4 484 826	3 095 245
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	230 000	230 000
Overkurs	4	8 000 000	
Annen innskutt egenkapital	4	1 114 595	
Sum innskutt egenkapital		9 344 595	230 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-11 353 114	-10 489 010
Sum opptjent egenkapital		-11 353 114	-10 489 010



Sum egenkapital	8	-2 008 519	-10 259 010
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	164 994	274 998
Ansvarlig lånekapital	9	950 000	950 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 518 497	1 446 188
Sum annen langsiktig gjeld		2 633 491	2 671 186
Sum langsiktig gjeld		2 633 491	2 671 186
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	892 888	892 629
Leverandørgjeld		1 402 601	1 238 047
Skyldige offentlige avgifter	6	109 726	119 833
Annen kortsiktig gjeld	9	1 454 639	8 432 560
Sum kortsiktig gjeld		3 859 854	10 683 069
Sum gjeld		6 493 345	13 354 255
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 484 826	3 095 245



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%	

Det er besluttet en gjeldskonvertering i 2023 som er først registrert i 2024. Dette får noen konsekvenser i forhold til eierandeler i selskapet.

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1270245.00	1131543.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	180952.00	161161.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10727.00	11449.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7029.00	6001.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1468953.00	1310154.00

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

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

2.00

Note**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2023

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 uspesifisert 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

2023

2022



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2023

Lønninger	1 270 245	1 131 543
Arbeidsgiveravgift	180 952	161 161
Pensjonskostnader	10 727	11 449
Andre ytelser	7 029	6 001
Sum	<u>1 468 953</u>	<u>1 310 154</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 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
Tilgang kjøpte driftsmidler	37 441	37 441
Anskaffelseskost 31.12.	<u>189 840</u>	<u>189 840</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-130 830</u>	<u>-130 830</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>59 010</u>	<u>59 010</u>
Årets avskrivninger	16 677	16 677
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Ikke registrert kapitalforhøyelse	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	230 000	0	0	-10 489 010	-10 259 010
Årsresultat	0	0	0	-864 104	-864 104
Mottatt konsemdrag	0	0	1 114 595	0	1 114 595
Ikke registrert kapitalforhøyelse	0	8 000 000	0	0	8 000 000
Egenkapital 31.12.	<u>230 000</u>	<u>8 000 000</u>	<u>1 114 595</u>	<u>-11 353 114</u>	<u>-2 008 519</u>

Selskapet har vedtatt og gjennomført en kapitalforhøyelse ved konvertering av gjeld. Beslutning er gjennomført i 2023, mens den først er registrert i Brønnøysundregistrene i 2024.



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Varer

	2023	2022
Innkjøpte varer for videresalg	2 645 828	2 759 811

Note 6 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekksmidler utgjør	41 280

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	230	1 000	230 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

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

Det er besluttet en gjeldskonvertering i 2023 som er først registrert i 2024. Dette får noen konsekvenser i forhold til eierandeler i selskapet.

Note 8 - Fortsatt drift

Selskapets årsresultat i 2023 viser et underskudd på NOK 864 104. Selskapets egenkapital er negativ med NOK 2 008 519 pr. 31.12.23. 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 fullscala 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 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..

-Ny nettbutikk i november 2022 har gitt en vekst i totalomsetningen for 2023.

-Tilført konsernbidrag fra morselskapet med MNOK 1,428

Styret bekrefter således at forutsetning om fortsatt drift er tilstede.



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Fordringer og gjeld

	2023	2022
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>		
Gjeld til Bergen Eiendom-Invest AS	158 459	7 158 459
Gjeld til Bjørn Aase Haakonsen	785 000	785 000
Gjeld til Arena Invest AS	350 000	350 000
Sum	<u>1 293 459</u>	<u>8 293 459</u>
<i>Øvrig langsiktig gjeld</i>		
Gjeld til Eiendom AS Bergen	1 518 497	1 446 188
<i>Ansvarlige lån</i>		
Gjeld til Mekk Norge AS*	950 000	950 000
<i>Andre kortsiktige fordringer</i>		
Fordring konsernbidrag fra Bergen Eiendom-Invest AS	1 428 968	0

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

Note 10 - Pant og garantier

	2023	2022
<i>Pantsikret gjeld</i>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	164 994	274 998
Kassekreditt (limit TNOK 950)	892 888	892 629
Sum pantsikret gjeld	<u>1 057 882</u>	<u>1 167 627</u>
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Varelager (Begrenset til MNOK 2,5)	2 645 828	2 759 811
Kundefordringer (Begrenset til MNOK 0,2)	291 053	232 668
Driftsmidler (Begrenset til MNOK 1,5)	59 010	38 246
Sum	<u>2 995 891</u>	<u>3 030 725</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 2023

Note 11 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Endring utsatt skatt	-314 373	0
Årets totale skattekostnad	<u>-314 373</u>	<u>0</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023	 2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 178 477	-1 228 844
Permanente forskjeller	410	-208
Endring i midlertidige forskjeller	108 013	147 158
Alminnelig inntekt	<u>-1 070 054</u>	<u>-1 081 894</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-358 914	0
Mottatt konsernbidrag	1 428 968	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-1 081 894</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023	 2022
Driftsmidler inkl goodwill	412 810	517 937
Varebeholdning	-53 996	-56 323
Utestående fordringer	-6 957	-1 744
Sum	<u>351 857</u>	<u>459 870</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-12 023 329</u>	<u>-10 953 275</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-11 671 472	-10 493 405
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-10 242 504	-10 493 405
Sum	<u>-1 428 968</u>	<u>0</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	314 373	
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	-314 373	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht GRS for små foretak.



Midtunbutikken AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Pemneo Dokumentnøkkel: KN007-G1WU0-5IW5P-177H0-GJ0Z3-TLQ67



Midtunbutikken AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 599 683	3 297 686
Annen driftsinntekt		157 163	99 056
Sum driftsinntekter		<u>4 756 846</u>	<u>3 396 742</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		3 306 873	2 383 759
Lønnskostnad	2	1 468 953	1 310 154
Avskrivning	3	16 677	25 249
Annen driftskostnad		968 018	728 365
Sum driftskostnader		<u>5 760 521</u>	<u>4 447 527</u>
Driftsresultat		<u>-1 003 675</u>	<u>-1 050 785</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		72 309	68 866
Annen finanskostnad		102 493	109 193
Netto finansposter		<u>-174 802</u>	<u>-178 059</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 178 477</u>	<u>-1 228 844</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	11	<u>-314 373</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>-864 104</u>	<u>-1 228 844</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	<u>-864 104</u>	<u>-1 228 844</u>
Sum disponert		<u>-864 104</u>	<u>-1 228 844</u>

Pemneo Dokumentnøkkel: KNO07-G1WU0-SIW5P-177H0-GJOZ3-TLQ87



Midtunbutikken AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	59 010	38 246
Sum varige driftsmidler		<u>59 010</u>	<u>38 246</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>10 000</u>	<u>10 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>69 010</u>	<u>48 246</u>
Omløpsmidler			
Varer	5	<u>2 645 828</u>	<u>2 759 811</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		291 053	232 668
Andre fordringer	9	<u>1 432 302</u>	<u>8 024</u>
Sum fordringer		<u>1 723 355</u>	<u>240 692</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<u>46 633</u>	<u>46 496</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 415 816</u>	<u>3 046 999</u>
Sum eiendeler		<u>4 484 826</u>	<u>3 095 245</u>

Pemneo Dokumentnøkkel: KN007-G1WU0-SIW5P-177H0-GJ0Z3-TLQ87



Midtunbutikken AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 7	230 000	230 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse	4	8 000 000	0
Annen innskutt egenkapital	4	1 114 595	0
Sum innskutt egenkapital		<u>9 344 595</u>	<u>230 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	<u>-11 353 114</u>	<u>-10 489 010</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-11 353 114</u>	<u>-10 489 010</u>
Sum egenkapital	8	<u>-2 008 519</u>	<u>-10 259 010</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Ansvarlige lån	9	950 000	950 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	164 994	274 998
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 518 497	1 446 188
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 633 491</u>	<u>2 671 186</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	892 888	892 629
Leverandørgjeld		1 402 601	1 238 047
Skyldige offentlige avgifter	6	109 726	119 833
Annen kortsiktig gjeld	9	1 454 639	8 432 560
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 859 854</u>	<u>10 683 069</u>
Sum gjeld		<u>6 493 345</u>	<u>13 354 255</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 484 826</u>	<u>3 095 245</u>

31. desember 2023
Bergen, 30. juni 2024

Lennart Gøsta Wallman
Styremedlem

Bjørn Aase Haakonsen
Styreleder

Maren Natland Eikeseth
Daglig leder

Pemneo Dokumentnøkkel: KNO07-G1WU0-SIW5P-177H0-GJ0Z3-TLQ87



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2023

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 uspesifisert 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 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	1 270 245	1 131 543
Arbeidsgiveravgift	180 952	161 161
Pensjonskostnader	10 727	11 449
Andre ytelser	7 029	6 001
Sum	<u>1 468 953</u>	<u>1 310 154</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 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
Tilgang kjøpte driftsmidler	37 441	37 441
Anskaffelseskost 31.12.	<u>189 840</u>	<u>189 840</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-130 830</u>	<u>-130 830</u>
Balansført pr. 31.12.	<u>59 010</u>	<u>59 010</u>
Årets avskrivninger	16 677	16 677
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	5 år Lineær	

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Ikke registrert kapitalforhøyelse	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	230 000	0	0	-10 489 010	-10 259 010
Årsresultat	0	0	0	-864 104	-864 104
Mottatt konsernbidrag	0	0	1 114 595	0	1 114 595
Ikke registrert kapitalforhøyelse	0	8 000 000	0	0	8 000 000
Egenkapital 31.12.	<u>230 000</u>	<u>8 000 000</u>	<u>1 114 595</u>	<u>-11 353 114</u>	<u>-2 008 519</u>

Selskapet har vedtatt og gjennomført en kapitalforhøyelse ved konvertering av gjeld. Beslutning er gjennomført i 2023, mens den først er registrert i Brønnøysundregistrene i 2024.



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Varer

	2023	2022
Innkjøpte varer for videresalg	2 645 828	2 759 811

Note 6 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekkmidler utgjør	41 280

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	230	1 000	230 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

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

Det er besluttet en gjeldskonvertering i 2023 som er først registrert i 2024. Dette får noen konsekvenser i forhold til eierandeler i selskapet.

Note 8 - Fortsatt drift

Selskapets årsresultat i 2023 viser et underskudd på NOK 864 104. Selskapets egenkapital er negativ med NOK 2 008 519 pr. 31.12.23. 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 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..

-Ny nettbutikk i november 2022 har gitt en vekst i totalomsetningen for 2023.

-Tilført konsernbidrag fra morselskapet med MNOK 1,428

Styret bekrefter således at forutsetning om fortsatt drift er tilstede.



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Fordringer og gjeld

<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2023	2022
Gjeld til Bergen Eiendom-Invest AS	158 459	7 158 459
Gjeld til Bjørn Aase Haakonsen	785 000	785 000
Gjeld til Arena Invest AS	350 000	350 000
Sum	<u>1 293 459</u>	<u>8 293 459</u>
<i>Øvrig langsiktig gjeld</i>	2023	2022
Gjeld til Eiendom AS Bergen	1 518 497	1 446 188
<i>Ansvarlige lån</i>	2023	2022
Gjeld til Mekk Norge AS*	950 000	950 000
<i>Andre kortsiktige fordringer</i>	2023	2022
Fordring konsernbidrag fra Bergen Eiendom-Invest AS	1 428 968	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>	2023	2022
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	164 994	274 998
Kassekreditt (limit TNOK 950)	892 888	892 629
Sum pantsikret gjeld	<u>1 057 882</u>	<u>1 167 627</u>
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Varelager (Begrenset til MNOK 2,5)	2 645 828	2 759 811
Kundefordringer (Begrenset til MNOK 0,2)	291 053	232 668
Driftsmidler (Begrenset til MNOK 1,5)	59 010	38 246
Sum	<u>2 995 891</u>	<u>3 030 725</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 2023

Note 11 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Endring utsatt skatt	-314 373	0
Årets totale skattekostnad	<u>-314 373</u>	<u>0</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023	 2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 178 477	-1 228 844
Permanente forskjeller	410	-208
Endring i midlertidige forskjeller	108 013	147 158
Alminnelig inntekt	<u>-1 070 054</u>	<u>-1 081 894</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-358 914	0
Mottatt konsernbidrag	1 428 968	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-1 081 894</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023	 2022
Driftsmidler inkl goodwill	412 810	517 937
Varebeholdning	-53 996	-56 323
Utestående fordringer	-6 957	-1 744
Sum	<u>351 857</u>	<u>459 870</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-12 023 329</u>	<u>-10 953 275</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-11 671 472	-10 493 405
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-10 242 504</u>	<u>-10 493 405</u>
Sum	<u>-1 428 968</u>	<u>0</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	314 373	
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	-314 373	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht GRS for små foretak.



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."

Wallman, Lennart Gøsta

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-462686

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-07-10 10:06:28 UTC



Haakonsen, Bjørn Aase

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1389239

IP: 64.28.xxx.xxx

2024-07-10 12:55:25 UTC



Eikeseth, Maren Natland

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5990-4-1631725

IP: 149.100.xxx.xxx

2024-07-11 12:01:47 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: KNOQ7-G1WU0-5IWSP-17TH0-GJ0Z3-TLQ67

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>



Til generalforsamlingen i Midtunbutikken AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Midtunbutikken AS som viser et underskudd på kr 864 104. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 med forbehold.

Presisering

Vesentlig usikkerhet vedrørende fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på omtale i note 8 om at selskapet har pådratt seg et tap på 864 104 i regnskapsåret 2023, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 2 008 519. Som angitt i note 8, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i 8, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.





ACCEPTOR

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Bergen, 30. juni 2024
Acceptor Revisjon AS

Roar Lien
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: M6YYW-QATFE-44JPO-0GFCS-KOWZP-LX00Y





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."

Lien, Roar

Oppdragsansvarlig revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-732907

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-07-11 12:17:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: M6YYW-QATFE-44JPO-0GFCS-KOWZP-LXC0Y

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>