



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 584 331
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MØLLERGATE DAGLIGVARE AS
Forretningsadresse: Møllergata 34
0179 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 15.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 703 485	6 412 808
Annen driftsinntekt		677 811	11 552
Sum inntekter		6 381 296	6 424 360
Kostnader			
Varekostnad		4 318 034	4 851 000
Lønnskostnad	5	866 499	793 492
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	66 328	90 385
Annen driftskostnad	1, 5	1 378 086	989 022
Sum kostnader		6 628 947	6 723 899
Driftsresultat		-247 651	-299 539
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		67	255
Sum finansinntekter		67	255
Annen rentekostnad		18 622	17 363
Annen finanskostnad		614	159
Sum finanskostnader		19 235	17 522
Netto finans		-19 168	-17 266
Ordinært resultat før skattekostnad		-266 819	-316 806
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-55 572	-70 949
Ordinært resultat etter skattekostnad		-211 247	-245 857
Årsresultat		-211 247	-245 857
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-211 247	-245 857
Totalresultat		-211 247	-245 857
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		-211 247	-245 857
Sum overføringer og disponeringer		-211 247	-245 857



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	126 521	70 949
Sum immaterielle eiendeler		126 521	70 949
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			568 586
Sum varige driftsmidler	1		568 586
Sum anleggsmidler		126 521	639 535
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			732 000
Fordringer			
Kundefordringer			34 525
Andre fordringer		15 326	298 753
Sum fordringer		15 326	333 278
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	5 214	258 102
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 214	258 102
Sum omløpsmidler		20 541	1 323 379
SUM EIENDELER		147 062	1 962 914
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		294 430	294 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		457 103	245 857
Sum opptjent egenkapital		-457 103	-245 857
Sum egenkapital	6	-162 673	48 573
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		288 795	888 795
Sum annen langsiktig gjeld		288 795	888 795
Sum langsiktig gjeld		288 795	888 795
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 940	805 590
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter			76 755
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld			143 201
Sum kortsiktig gjeld		20 940	1 025 545
Sum gjeld		309 735	1 914 340
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		147 062	1 962 914



Resultatregnskap 01.01. - 31.12.			
Møllergate Dagligvare AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 703 485	6 412 808
Annen driftsinntekt		677 811	11 552
Sum driftsinntekter		6 381 296	6 424 360
Driftskostnader			
Varekostnad		4 318 034	4 851 000
Lønnskostnad	5	866 499	793 492
Avskrivning	1	66 328	90 385
Annen driftskostnad	1, 5	1 378 086	989 022
Sum driftskostnader		6 628 947	6 723 899
Driftsresultat		-247 651	-299 539
Finansposter			
Annen renteinntekt		67	255
Annen rentekostnad		-18 622	-17 363
Annen finanskostnad		-614	-159
Sum finansposter		-19 168	-17 266
Ordinært resultat før skattekostnad		-266 819	-316 806
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-55 572	-70 949
Årsresultat		-211 247	-245 857
Overføringer og disponeringer			
Overført til udekket tap		211 247	245 857
Sum overføringer og disponeringer		-211 247	-245 857



Balanse pr. 31.12.			
Møllergate Dagligvare AS			
EIENDELER	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	126 521	70 949
Sum immaterielle eiendeler		126 521	70 949
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.		0	568 586
Sum varige driftsmidler	1	0	568 586
Sum anleggsmidler		126 521	639 535
Omløpsmidler			
Varer		0	732 000
Fordringer			
Kundefordringer		0	34 525
Konsernfordringer		6 569	0
Andre kortsiktige fordringer		8 757	298 753
Sum fordringer		15 326	333 278
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	5 214	258 102
Sum omløpsmidler		20 541	1 323 379
Sum eiendeler		147 062	1 962 914

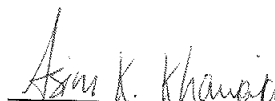
**Balanse pr. 31.12.**

Møllergate Dagligvare AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer á kr 3 000)	3	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		<u>294 430</u>	<u>294 430</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-457 103	-245 857
Sum opptjent egenkapital		<u>-457 103</u>	<u>-245 857</u>
Sum egenkapital	6	<u>-162 673</u>	<u>48 573</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		288 795	888 795
Sum annen langsiktig gjeld		<u>288 795</u>	<u>888 795</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 940	805 590
Skyldige offentlige avgifter		0	76 755
Annen kortsiktig gjeld		0	143 201
Sum kortsiktig gjeld		<u>20 940</u>	<u>1 025 545</u>
Sum gjeld		<u>309 735</u>	<u>1 914 340</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>147 062</u>	<u>1 962 914</u>

Oslo, 15.05.2019


Waseem Khawaja
styreleder


Asam Kaleem Khawaja
styremedlem



Møllergate Dagligvare AS

Noter til årsregnskapet 2018

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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning tilforventet 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.

Pensjonsforpliktelser

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



Møllergate Dagligvare AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 1 Varige driftsmidler

	Inventar	Innredning	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	493 721	165 249	658 970
Tilgang	0	0	0
Avgang	-353 359	-148 899	-502 258
Anskaffelseskost 31.12.2018	140 362	16 350	156 712
Akkumulerte avskrivninger	140 362	16 350	156 712
Akkumulerte nedskrivninger	0	0	0
Bokført verdi per 31.12.2018	0	0	0
Årets avskrivninger	59 461	6 867	66 328
Forventet økonomisk levetid	3 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

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

Note 2 Bundne midler

	2018	2017
Herav bundne bankinnskudd	0	50 000

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 300 000 består av 100 aksjer á kr. 3 000.

Oversikt over de største aksjonærene	Antall	Eierandel
City Food AS	100	100%
Totalt	100	100%



Møllergate Dagligvare AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-55 572	-70 949
Skattekostnad ordinært resultat	-55 572	-70 949

Betalbar skatt i balansen:

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

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	740 212	688 419
Arbeidsgiveravgift	112 461	93 619
Pensjonskostnader	10 191	11 368
Andre ytelser	3 635	86
Sum	866 499	793 492

Sysselsatte årsverk	1	2
---------------------	---	---

Ytelser til ledende personer

	Styret
Lønn/styrehonorar	160 000
Pensjonsutgifter	0
Annen godtgjørelse	0
Sum	160 000

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	2018	2017
Kostnadsført revisjonshonorar i regnskapet (eks. MVA)	18 982	4 000
Honorar for teknisk regnskapsbistad fra revisor (eks. MVA)	6 000	2 000
Sum	24 982	6 000



Møllergate Dagligvare AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2018	300 000	-5 570	-245 857	48 573
Årets resultat	0	0	-211 247	-211 247
Egenkapital 31.12.2018	300 000	-5 570	-457 103	-162 673

Note 7 Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet. Selskapets egenkapital er negativ pr. 31.12, og det kan diskuteres hvorvidt selskapets egenkapital er forsvarlig.

Selskapet har avsluttet franchiseforholdet 01.06.2018, og Møllergata Mat AS har overtatt driften av butikken.

Selskapets egenkapital er lav, men i tråd med tiltakene som er iverksatt vurderes det ikke å være usikkerhet om fortsatt drift. Styrets handleplikt vurderes å være ivaretatt.



Til generalforsamlingen i Møllergate Dagligvare AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Møllergate Dagligvare AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 7 at selskapet har pådratt seg et tap på 211 247 i regnskapsåret 2018, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 162 673. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7, indikerer 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.

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.

*PricewaterhouseCoopers AS, Brattørkaia 17 B, 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 – Møllergate Dagligvare AS

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.

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 bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 15. mai 2019

PricewaterhouseCoopers AS

Ronny Lysmen
Statsautorisert revisor