



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 983 135
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROGER MIKALSEN DAGLIGVARE AS
Forretningsadresse: Amfii Kanebogen
Skilleveien 5
9411 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Roger Mikalsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 16.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		69 797 656	69 221 879
Annen driftsinntekt	1	2 115 554	2 354 968
Sum inntekter		71 913 210	71 576 847
Kostnader			
Varekostnad		59 657 381	59 499 558
Lønnskostnad	2	5 346 295	5 400 589
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	62 114	62 851
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		7 179 656	6 540 675
Sum kostnader		72 245 446	71 503 673
Driftsresultat		-332 237	73 174
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		33 208	30 588
Annen finansinntekt		595	1 064
Sum finansinntekter		33 803	31 652
Annen rentekostnad		91 998	70 207
Sum finanskostnader		91 998	70 207
Netto finans		-58 195	-38 555
Ordinært resultat før skattekostnad		-390 432	34 620
Skattekostnad på resultat	4	-9 197	8 674
Ordinært resultat etter skattekostnad		-381 235	25 946
Årsresultat	5	-381 235	25 946
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-381 235	25 946
Totalresultat		-381 235	25 946



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-248 148	
Avsatt til annen egenkapital		-133 087	25 946
Sum overføringer og disponeringer		-381 235	25 946



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	228 607	290 721
Sum varige driftsmidler	3	228 607	290 721
Sum anleggsmidler		228 607	290 721
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		4 370 501	4 414 688
Fordringer			
Kundefordringer		526 367	729 564
Andre kortsiktige fordringer		66 047	494 849
Sum fordringer		592 414	1 224 413
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 761 736	1 370 272
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 761 736	1 370 272
Sum omløpsmidler		6 724 651	7 009 372
SUM EIENDELER		6 953 258	7 300 093
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7, 8		133 087
Udekket tap		248 148	
Sum opptjent egenkapital		-248 148	133 087
Sum egenkapital	5, 8	751 852	1 133 087
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		9 197
Sum avsetninger for forpliktelser			9 197
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	9 197
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 633 521	4 602 432
Betalbar skatt	4		6 129
Skyldig offentlige avgifter	6	432 684	412 615
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld		1 135 201	1 136 632
Sum kortsiktig gjeld		6 201 406	6 157 809
Sum gjeld		6 201 406	6 167 006
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 953 258	7 300 093



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 333567

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 983 135
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROGER MIKALSEN DAGLIGVARE AS
Forretningsadresse: Amfi Kanebogen
Skilleveien 5
9411 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Roger Mikalsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2025

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 15.03.2025

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 917 983 135
ROGER MIKALSEN DAGLIGVARE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		69 797 656	69 221 879
Annen driftsinntekt	1	2 115 554	2 354 968
Sum inntekter		71 913 210	71 576 847
Kostnader			
Varekostnad		59 657 381	59 499 558
Lønnskostnad	2	5 346 295	5 400 589
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	62 114	62 851
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		7 179 656	6 540 675
Sum kostnader		72 245 446	71 503 673
Driftsresultat		-332 237	73 174
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		33 208	30 588
Annen finansinntekt		595	1 064
Sum finansinntekter		33 803	31 652
Annen rentekostnad		91 998	70 207
Sum finanskostnader		91 998	70 207
Netto finans		-58 195	-38 555
Ordinært resultat før skattekostnad		-390 432	34 620
Skattekostnad på resultat	4	-9 197	8 674
Ordinært resultat etter skattekostnad		-381 235	25 946
Årsresultat	5	-381 235	25 946
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-381 235	25 946
Totalresultat		-381 235	25 946
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-248 148	
Avsatt til annen egenkapital		-133 087	25 946



Sum overføringer og
disponeringer

-381 235

25 946



Organisasjonsnr: 917 983 135
ROGER MIKALSEN DAGLIGVARE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	3	228 607	290 721
Sum varige driftsmidler	3	228 607	290 721
Sum anleggsmidler		228 607	290 721
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		4 370 501	4 414 688
Fordringer			
Kundefordringer			
		526 367	729 564
Andre kortsiktige fordringer			
		66 047	494 849
Sum fordringer		592 414	1 224 413
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	6	1 761 736	1 370 272
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 761 736	1 370 272
Sum omløpsmidler		6 724 651	7 009 372
SUM EIENDELER		6 953 258	7 300 093
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
		1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
	7, 8		133 087
Udekket tap			
		248 148	
Sum opptjent egenkapital		-248 148	133 087
Sum egenkapital	5, 8	751 852	1 133 087



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	4	9 197
Sum avsetninger for forpliktelseser		9 197
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	0	9 197
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	4 633 521	4 602 432
Betalbar skatt	4	6 129
Skyldig offentlige avgifter	6 432 684	412 615
Kortsiktig konserngjeld	5	
Annen kortsiktig gjeld	1 135 201	1 136 632
Sum kortsiktig gjeld	6 201 406	6 157 809
Sum gjeld	6 201 406	6 167 006
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 953 258	7 300 093



Organisasjonsnr: 917 983 135
ROGER MIKALSEN DAGLIGVARE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
11.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Til generalforsamlingen i Roger Mikalsen Dagligvare AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Roger Mikalsen Dagligvare AS som består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024, 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 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.

Presisering

Vi viser til note 7 og 8 i årsregnskapet hvor det fremgår at ledelsen har til intensjon å avvikle virksomheten i selskapet etter balansedatoen. Gjennomføringen av den endelige oppløsningen av selskapet er betinget av generalforsamlingens beslutning. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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. Det er besluttet at virksomheten vil bli avvirket.

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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo

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

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig. Det er besluttet at virksomheten vil bli avviklet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 28. Februar 2025
PricewaterhouseCoopers AS

Berit Alstad
Statsautorisert revisor



REMA 1000

Årsregnskap 2024

Roger Mikalsen Dagligvare AS

Org.nr. 917 983 135



RESULTATREGNSKAP

ROGER MIKALSEN DAGLIGVARE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2024	2023
Salgsinntekt		69 797 656	69 221 879
Annen driftsinntekt	1	2 115 554	2 354 968
Sum driftsinntekter		71 913 210	71 576 847
Varekostnad		59 657 381	59 499 558
Lønnskostnad	2	5 346 295	5 400 589
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	62 114	62 851
Annen driftskostnad		7 179 656	6 540 675
Sum driftskostnader		72 245 446	71 503 673
Driftsresultat		-332 237	73 174
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		33 208	30 588
Annen finansinntekt		595	1 064
Annen rentekostnad		91 998	70 207
Resultat av finansposter		-58 195	-38 555
Resultat før skattekostnad		-390 432	34 620
Skattekostnad på resultat	4	-9 197	8 674
Årsresultat	5	-381 235	25 946
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-133 087	25 946
Overført til udekket tap		248 148	0
Sum overføringer		-381 235	25 946



BALANSE

ROGER MIKALSEN DAGLIGVARE AS

EIENDELER	Note	2024	2023
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	228 607	290 721
Sum varige driftsmidler	3	228 607	290 721
Sum anleggsmidler		228 607	290 721
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		4 370 501	4 414 688
FORDRINGER			
Kundefordringer		526 367	729 564
Andre kortsiktige fordringer		66 047	494 849
Sum fordringer		592 414	1 224 413
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 761 736	1 370 272
Sum omløpsmidler		6 724 651	7 009 372
Sum eiendeler		6 953 258	7 300 093



BALANSE

ROGER MIKALSEN DAGLIGVARE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2024	2023
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7, 8	0	133 087
Udekket tap		-248 148	0
Sum opptjent egenkapital		-248 148	133 087
Sum egenkapital	5, 8	751 852	1 133 087
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	4	0	9 197
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		4 633 521	4 602 432
Betalbar skatt	4	0	6 129
Skyldig offentlige avgifter	6	432 684	412 615
Annen kortsiktig gjeld		1 135 201	1 136 632
Sum kortsiktig gjeld		6 201 406	6 157 809
Sum gjeld		6 201 406	6 167 006
Sum egenkapital og gjeld		6 953 258	7 300 093

28.02.2025

Styret i Roger Mikalsen Dagligvare AS

Roger Mikalsen
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som knytter seg til varekretsløpet samt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter balansedagen. Langsiktig fordring er krav som forfaller senere enn ett år etter balansedagen.

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 tilordnes ved bruk av FIFO-metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr. 30.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Pensjon

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Årets innskudd kostnadsføres som pensjonskostnad.



Note 1 Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt kan bestå av salg av tjenester til franchisegiver, provisjonsinntekt fra Norsk Tipping, gevinst avgang driftsmidler, provisjon telekort, provisjon pantelotteri, provisjon spill i kasse, provisjon gavekort, provisjon Mypack, provisjon Post i Butikk og gevinst mersalgskonkurranser.

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2024	2023
Lønninger	4 934 529	4 985 348
Arbeidsgiveravgift	266 182	265 058
Pensjonskostnader	107 216	103 684
Andre ytelser	38 367	46 499
Sum	5 346 295	5 400 589

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Selskapet har i 2024 sysselsatt 11 årsverk.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.24	595 366	595 366
Anskaffelseskost 31.12.24	595 366	595 366
Akkumulerte avskrivninger 31.12.24	366 760	366 760
Bokført verdi 31.12.24	228 606	228 606
Årets ordinære avskrivninger	62 114	62 114
Økonomisk levetid	3-10 år	



Note 4 Skatt

Årets skattegrunnlag	2024	2023	
Betalbar skatt	0	6 129	
Endring i utsatt skatt	-9 197	2 545	
Sum skattekostnad	-9 197	8 674	
Beregning av årets skattegrunnlag:	2024	2023	
Ordinært resultat før skattekostnad	-390 432	34 620	
Permanente forskjeller	50 149	4 810	
Endring i midlertidige forskjeller	12 330	-11 570	
Årets skattegrunnlag	-327 952	27 860	
Betalbar skatt i balansen:	2024	2023	
Betalbar skatt på årets resultat	0	6 129	
Sum betalbar skatt i balansen	0	6 129	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2024	2023	Endring
Varige driftsmidler	29 476	41 807	12 331
Sum	29 476	41 807	12 330
Akkumulert fremførbart underskudd	-327 952	0	327 952
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	298 476	0	-298 476
Sum	0	41 807	41 807
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	9 197	9 197



Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2023	1 000 000	133 087	0	1 133 087
Pr. 01.01.2024	1 000 000	133 087	0	1 133 087
Årets underskudd		-133 087	-248 148	-381 235
Pr. 31.12.2024	1 000 000	0	-248 148	751 852

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 234 795.

Note 7 Avvikling

Selskapet er planlagt avviklet i 2025.

Note 8 Fortsatt drift

Forutsetningene for fortsatt drift er ikke lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet da selskapets drift på REMA 1000 Kanebogen vil opphøre i juni 2025. Selskapet er planlagt avviklet i 2025.

Virksomhetens art og balanse pr 31.12 tilsier imidlertid at forutsetning om avvikling ikke påvirker verdsettelsesprinsipper i vesentlig grad. Virkelig verdi er tilnærmet lik bokført verdi på selskapets eiendeler og gjeld, og ordinære prinsipper for verdsettelse som er beskrevet i notene legges til grunn 31.12.



PricewaterhouseCoopers AS
Attn: Berit Alstad

28.02.2025

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Roger Mikalsen Dagligvare AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2024 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt årsregnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap og bokføring

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av årsregnskapet, som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget, og mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.
- Metodene, de viktige forutsetningene og dataene som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapestimatene og tilhørende tilleggsopplysninger er hensiktsmessige og i samsvar med det/de gjeldende rammeverket for finansiell rapportering.
- Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.
- Alle hendelser etter datoen for årsregnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi har oppfylt vårt ansvar for å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge, og har gitt revisor all relevant informasjon i denne sammenhengen.

Skattemelding

- Vi har oppfylt/vil oppfylle vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i skattemeldingen med vedlegg, er korrekte og fullstendige.



Opplysninger som er gitt

• Vi har gitt revisor:

- Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av årsregnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,

- tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og

- ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

• Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i årsregnskapet.

• Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.

• Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:

- ledelsen,

- ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller

- andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på årsregnskapet.

• Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

• Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av årsregnskapet.

• Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

• Vi har gitt revisor opplysninger om eventuell bruk av kunstig intelligens i utarbeidelsen av årsregnskapet og/eller regnskapsdokumentasjonen som underbygger årsregnskapet.

• Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, herunder rettstvister, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.

• Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.



Datoen for våre uttalelser

Vi avgir uttalelsene ovenfor per datering av dette brevet. Dette brevet er signert ved å benytte den elektroniske signeringsløsningen til Maestro. Den elektroniske signaturen kan ha en tidsstempling som er på et senere tidspunkt enn dateringen av dette brevet. I slike tilfeller, vil dateringen av dette brevet være datoen som vi avga uttalelsene ovenfor.

Roger Mikalsen
Styreleder

(Dette dokumentet signeres elektronisk)