



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 646 425  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: RENT MEL KIRKEGATA AS  
Forretningsadresse: Kirkegata 4  
0153 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 07.03.2018 - 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: Malin Ulrika Fors  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2019

### 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, 02.11.2020



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                 | Note    | 2018             | 2017     |
|--|---------|------------------|----------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                      |         |                  |          |
| <b>Inntekter</b>                             |         |                  |          |
| Salgsinntekt                                 |         | 2 023 029        |          |
| Annen driftsinntekt                          |         | 6 918            |          |
| <b>Sum inntekter</b>                         |         | <b>2 029 947</b> |          |
| <b>Kostnader</b>                             |         |                  |          |
| Varekostnad                                  |         | 884 431          |          |
| Lønnskostnad                                 | 1, 2, 3 | 1 173 712        |          |
| Annen driftskostnad                          | 4       | 663 339          |          |
| <b>Sum kostnader</b>                         |         | <b>2 721 482</b> |          |
| <b>Driftsresultat</b>                        |         | <b>-691 535</b>  |          |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>    |         |                  |          |
| Annen renteinntekt                           |         | 163              |          |
| <b>Sum finansinntekter</b>                   |         | <b>163</b>       |          |
| Annen rentekostnad                           |         | 74               |          |
| Annen finanskostnad                          |         | 7                |          |
| <b>Sum finanskostnader</b>                   |         | <b>81</b>        |          |
| <b>Netto finans</b>                          |         | <b>82</b>        |          |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>   | 5, 6    | <b>-691 453</b>  | <b>0</b> |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b> | 11      | <b>-691 453</b>  | <b>0</b> |
| <b>Årsresultat</b>                           |         | <b>-691 453</b>  | <b>0</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>         |         |                  |          |
| Udekket tap                                  |         | -691 453         |          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>     |         | <b>-691 453</b>  |          |



## Balanse


| Beløp i: NOK                               | Note | 2018    | 2017 |
|--|------|---------|------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                 |      |         |      |
| <b>Anleggsmidler</b>                       |      |         |      |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>              |      |         |      |
| Sum anleggsmidler                          |      | 0       | 0    |
| <b>Omløpsmidler</b>                        |      |         |      |
| <b>Varer</b>                               |      |         |      |
| Varer                                      |      | 56 594  |      |
| Sum varer                                  |      | 56 594  |      |
| <b>Fordringer</b>                          |      |         |      |
| Kundefordringer                            | 7    | 53 164  |      |
| Andre fordringer                           |      | 14 752  |      |
| Konsernfordringer                          | 12   | 48 636  |      |
| Krav på innbetaling av selskapskapital     |      | 2 087   |      |
| Sum fordringer                             |      | 118 639 |      |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      |         |      |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende        | 8    | 283 177 |      |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende    |      | 283 177 |      |
| Sum omløpsmidler                           |      | 458 409 | 0    |
| SUM EIENDELER                              |      | 458 409 | 0    |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>      |      |         |      |
| <b>Egenkapital</b>                         |      |         |      |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                |      |         |      |
| Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)     | 9    | 30 000  |      |
| Annen innskutt egenkapital                 |      | -5 570  |      |
| Sum innskutt egenkapital                   | 10   | 24 430  |      |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                |      |         |      |



## Balanse


| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2018</b>      | <b>2017</b> |
|---------------------------------|-------------|------------------|-------------|
| Udekket tap                     | 10          | 691 453          |             |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |             | <b>-691 453</b>  |             |
| <b>Sum egenkapital</b>          | 10          | <b>-667 023</b>  | <b>0</b>    |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |             | <b>0</b>         | <b>0</b>    |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                  |             |
| Leverandørgjeld                 |             | 313 382          |             |
| Skyldige offentlige avgifter    |             | 168 601          |             |
| Kortsiktig konserngjeld         | 12          | 402 467          |             |
| Annen kortsiktig gjeld          |             | 240 983          |             |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>1 125 433</b> |             |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>1 125 433</b> | <b>0</b>    |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>458 409</b>   | <b>0</b>    |




 Legally signed by  
Eirik Aske  
08.07.2019

 Legally signed by  
Hector Garcia Guardia  
08.07.2019

 Legally signed by  
Knstoffer Evang  
08.07.2019

 Legally signed by  
Malin Ulrika Fors  
08.07.2019

 Legally signed by  
Jan Erik Riveisrud  
08.07.2019

**Årsregnskap for 2018**

**RENT MEL KIRKEGATA AS  
0153 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter


Utarbeidet av:  
Norian Regnskap AS  
Rosenkrantz' gate 16-18  
0160 OSLO  
Org.nr. 879906792

Utarbeidet med:  
Total Årsoppgjør




## Resultatregnskap for 2018 RENT MEL KIRKEGATA AS

|  | Note    | 2018               |
|--|---------|--------------------|
| Salgsinntekt                               |         | 2 023 029          |
| Annen driftsinntekt                        |         | 6 918              |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                 |         | <b>2 029 947</b>   |
| Varekostnad                                |         | (884 431)          |
| Lønnskostnad                               | 1, 2, 3 | (1 173 712)        |
| Annen driftskostnad                        | 4       | (663 339)          |
| <b>Sum driftskostnader</b>                 |         | <b>(2 721 482)</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                      |         | <b>(691 535)</b>   |
| Annen renteinntekt                         |         | 163                |
| <b>Sum finansinntekter</b>                 |         | <b>163</b>         |
| Annen rentekostnad                         |         | (74)               |
| Annen finanskostnad                        |         | (7)                |
| <b>Sum finanskostnader</b>                 |         | <b>(81)</b>        |
| <b>Netto finans</b>                        |         | <b>82</b>          |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b> | 5, 6    | <b>(691 453)</b>   |
| <b>Ordinært resultat</b>                   | 11      | <b>(691 453)</b>   |
| <b>Arsresultat</b>                         |         | <b>(691 453)</b>   |
| <b>Overføringer</b>                        |         |                    |
| Udekket tap                                |         | (691 453)          |
| <b>Sum</b>                                 |         | <b>(691 453)</b>   |

 Legally signed by  
Eirik Aske  
08.07.2019

 Legally signed by  
Hector Garcia Guardia  
08.07.2019

 Legally signed by  
Knstoffer Evang  
08.07.2019


 Legally signed by  
Malin Ulrika Fors  
08.07.2019

 Legally signed by  
Jan Erik Rivefsrud  
08.07.2019




## Balanse pr. 31. desember 2018 RENT MEL KIRKEGATA AS


|  | Note | 2018           |
|--|------|----------------|
| <b>EIENDELER</b>                               |      |                |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                |
| Varer  |      | 56 594         |
| <b>Sum varer</b>                               |      | <b>56 594</b>  |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                |
| Kundefordringer                                | 7    | 53 164         |
| Andre fordringer                               |      | 14 752         |
| Konsernfordringer                              | 12   | 48 636         |
| Krav på innbetaling av selskapskapital         |      | 2 087          |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>118 639</b> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende            | 8    | 283 177        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>283 177</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>458 409</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                           |      | <b>458 409</b> |

 Legally signed by  
Eirik Aske  
08.07.2019

 Legally signed by  
Hector Garcia Guardia  
08.07.2019

 Legally signed by  
Knstoffer Evang  
08.07.2019

 Legally signed by  
Malin Ulrika Fors  
08.07.2019

 Legally signed by  
Jan Erik Rivelsrud  
08.07.2019



## Balanse pr. 31. desember 2018 RENT MEL KIRKEGATA AS

|  | Note | 2018             |
|--|------|------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>            |      |                  |
| <b>Egenkapital</b>                     |      |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>            |      |                  |
| Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00) | 9    | 30 000           |
| Annen innskutt egenkapital             |      | (5 570)          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>        | 10   | <b>24 430</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>            |      |                  |
| Udekket tap                            | 10   | (691 453)        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>        |      | <b>(691 453)</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                 | 10   | <b>(667 023)</b> |
| <b>Gjeld</b>                           |      |                  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                |      |                  |
| Leverandørgjeld                        |      | 313 382          |
| Skyldige offentlige avgifter           |      | 168 601          |
| Kortsiktig konserngjeld                | 12   | 402 467          |
| Annen kortsiktig gjeld                 |      | 240 983          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>            |      | <b>1 125 433</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                       |      | <b>1 125 433</b> |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>        |      | <b>458 409</b>   |

Oslo, 18. juni 2019  
I styret for Rent Mel Kirkegata AS


\_\_\_\_\_  
Hector Garcia Guardia  
Styrets leder


\_\_\_\_\_  
Jan Erik Riveisrud  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Eirik Aske  
Styremedlem


\_\_\_\_\_  
Kristoffer Evang  
Styremedlem


\_\_\_\_\_  
Malin Ulrika Fors  
Daglig leder

 Legally signed by  
Eirik Aske  
08.07.2019

 Legally signed by  
Hector Garcia Guardia  
08.07.2019

 Legally signed by  
Kristoffer Evang  
08.07.2019

 Legally signed by  
Malin Ulrika Fors  
08.07.2019

 Legally signed by  
Jan Erik Riveisrud  
08.07.2019



## Noter 2018 RENT MEL KIRKEGATA AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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 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 etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.


#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.


#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

 Legally signed by  
Eirik Aske  
08.07.2019

 Legally signed by  
Hector Garcia Guardia  
08.07.2019

 Legally signed by  
Knstoffer Evang  
08.07.2019

 Legally signed by  
Malin Ulrika Fors  
08.07.2019


 Legally signed by  
Jan Erik Rivefsrud  
08.07.2019



## Note 1 - Lønnskostnader etc


| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2018             |
|---------------------------------|------------------|
| Lønn                            | 1 013 121        |
| Arbeidsgiveravgift              | 144 639          |
| Pensjonskostnader               | 3 613            |
| Andre relaterte ytelser         | 12 339           |
| <b>Sum</b>                      | <b>1 173 712</b> |

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

 Legally signed by  
Eirik Aske  
08.07.2019

 Legally signed by  
Hector Garcia Guardia  
08.07.2019

 Legally signed by  
Knstoffer Evang  
08.07.2019

 Legally signed by  
Malin Ulrika Fors  
08.07.2019

 Legally signed by  
Jan Erik Rivelsrud  
08.07.2019

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

| Type ytelse        | Daglig leder |
|--------------------|--------------|
| Lønn               | 141 319      |
| Fri telefon        | 1 464        |
| Annen godtgjørelse | 645          |

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 5 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt     | 2018             |
|-------------------------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (691 453)        |
| +/- Permanente forskjeller          | (3 782)          |
| <b>Årets skattegrunnlag</b>         | <b>(695 235)</b> |

**Skattekostnad i resultatregnskapet** 0

**Betalbar skatt i balansen** 0

## Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til:               | 07.03.2018 | 31.12.2018 | Endring   |
|---|------------|------------|-----------|
| Skattemessig fremførbart underskudd                 | 0          | (695 235)  | 695 235   |
| Netto forskjeller                                   | 0          | (695 235)  | 695 235   |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0          | 695 235    | (695 235) |
| Sum midlertidige forskjeller                        | 0          | 0          | 0         |
| <b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>  |


Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 152 952



## Note 7 - Kundefordringer


Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tatt kundefordringer i løpet av 2018.


| Spesifikasjon kundefordringer           | 2018          |
|---|---------------|
| Kundefordringer til pålydende           | 53 164        |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer |               |
| <b>Netto oppførte kundefordringer</b>   | <b>53 164</b> |

 Legally signed by  
Eirik Aske  
08.07.2019

 Legally signed by  
Hector Garcia Guardia  
08.07.2019

 Legally signed by  
Knstoffer Evang  
08.07.2019

 Legally signed by  
Malin Ulrika Fors  
08.07.2019

 Legally signed by  
Jan Erik Riveisrud  
08.07.2019

## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 61 818. Skyldig skattetrekk er kr 61 805.

## Note 9 - Aksjekapital

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|------------------|---------------|-----------|
| Rent Matglede AS | 1000          | 100%      |

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 10 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital     | Aksjekapital  | Annen innsk. EK | Udekket tap      | Sum              |
|-------------------------------|---------------|-----------------|------------------|------------------|
| Økning AK/overkurs            | 30 000        |                 |                  | 30 000           |
| Reduksjon annen innskutt EK   |               | (5 570)         |                  | (5 570)          |
| Årets resultat                |               |                 | (594 481)        | (594 481)        |
| Konsernbidrag                 |               | 312 000         |                  | 312 000          |
| <b>Egenkapital 31.12.2018</b> | <b>30 000</b> | <b>306 430</b>  | <b>(594 481)</b> | <b>(258 051)</b> |

## Note 11 - Fortsatt drift

### Virksomhetens art og lokalisering

Rent Mel Kirkekaten AS er ett datterselskap av Rent Matglede AS og har hovedkontor i Oslo. Selskapets virksomhet er å drive bakeriutsalg og pizzeria.

### Fortsatt drift

Som det fremkommer av regnskapet er selskapets egenkapital tapt og styrets handleplikt har inntrådt etter aksjeloven §3-5.

Salgssum for bakeriet er redusert ytterligere, samt at vi er i diskusjon med gårdeier om en mulig reduisering av husleie inntil salg foreligger.

Det jobbes med innskudd av ny kapital med en aksjetransaksjon og omstrukturering på eierposter. Det er gjort tiltak med nedbemanning på ledelsesnivå for å redusere kostnader.

Innkjøp og rutiner gjennomgås og er et sterkt fokus i 2019.

Med fokus på våre 2 restauranter håper vi kunne snu/forbedre det negative resultatet for restaurantene og lette på likviditetspresset i 2019 og 2020. Dette gjennom og ha sterkt salg-og produktfokus for å kapre større markedsandeler.



**Note 12 - Kortsiktig konserngjeld**

**Kortsiktig konserngjeld/fordring**

**Type**

Gjeld til foretak i samme konsern

Fordring til Rent Mel AS

**2018**

402 467

48 636



Legally signed by  
Eirik Aske  
08.07.2019



Legally signed by  
Hector Garcia Guardia  
08.07.2019



Legally signed by  
Knstoffer Evang  
08.07.2019




Legally signed by  
Malin Ulrika Fors  
08.07.2019



Legally signed by  
Jan Erik Riveisrud  
08.07.2019




## Generalforsamlingsprotokoll RENT MEL KIRKEGATA AS

 Legally signed by  
Eirik Aske  
08.07.2019

 Legally signed by  
Hector Garcia Guardia  
08.07.2019

 Legally signed by  
Kristoffer Evang  
08.07.2019

 Legally signed by  
Malin Ulrika Fors  
08.07.2019

 Legally signed by  
Jan Erik Riveksrud  
08.07.2019

Ordinær Generalforsamling for året 2018 ble avholdt den 18. juni 2019 på selskapets kont

Tilstede var:

|                                   |                    |
|-----------------------------------|--------------------|
| Ren Matglede AS, som representere | <u>1000 aksjer</u> |
| Sum represententer                | 1000 aksjer        |

Samtlige aksjer i selskapet var derved representert.

Samtlige aksjer var representert og man vedtok lovlig innkalling.

1. Årsregnskapet for selskapet for 2018 ble besluttet fastsatt i samsvar med styrets forslag.
2. Årets underskudd, kr 691 453, ble i samsvar med styrets forslag besluttet dekket som følger:

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| Overført udekket tap | kr. - 691.453,- |
| Avsatt til utbytte   | <u>kr. 0,-</u>  |
| Sum disponert        | kr. - 691.453,- |

3. Det sittende styret ble gjenvalgt. Styret består således av:

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| Malin Ulrika Fors     | Daglig leder |
| Hector Garcia Guardia | Styreformann |
| Jan Erik Riveksrud    | Styremedlem  |
| Eirik Aske            | Styremedlem  |
| Kristoffer Evang      | Styremedlem  |

Samtlige beslutninger var enstemmige.

Oslo, den 18. juni 2019

\_\_\_\_\_  
Hector Garcia Guardia  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Kristoffer Evang  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Eirik Aske  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Jan Erik Riveksrud  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Malin Ulrika Fors  
Daglig leder



## Noter 2018 RENT MEL KIRKEGATA AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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 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 etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2018             |
|---------------------------------|------------------|
| Lønn                            | 1 013 121        |
| Arbeidsgiveravgift              | 144 639          |
| Pensjonskostnader               | 3 613            |
| Andre relaterte ytelser         | 12 339           |
| <b>Sum</b>                      | <b>1 173 712</b> |

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

| Ytelse til ledende personer |              |
|-----------------------------|--------------|
| Type ytelse                 | Daglig leder |
| Lønn                        | 141 319      |
| Fri telefon                 | 1 464        |
| Annen godtgjørelse          | 645          |

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 5 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt     | 2018             |
|-------------------------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (691 453)        |
| +/- Permanente forskjeller          | (3 782)          |
| <b>Årets skattegrunnlag</b>         | <b>(695 235)</b> |

**Skattekostnad i resultatregnskapet 0**

**Betalbar skatt i balansen 0**

## Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til:               | 07.03.2018 | 31.12.2018 | Endring   |
|---|------------|------------|-----------|
| Skattemessig fremførbart underskudd                 | 0          | (695 235)  | 695 235   |
| Netto forskjeller                                   | 0          | (695 235)  | 695 235   |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0          | 695 235    | (695 235) |
| Sum midlertidige forskjeller                        | 0          | 0          | 0         |
| <b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>  |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 152 952



## Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

| Spesifikasjon kundefordringer           | 2018          |
|---|---------------|
| Kundefordringer til pålydende           | 53 164        |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer |               |
| <b>Netto oppførte kundefordringer</b>   | <b>53 164</b> |

## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 61 818. Skyldig skattetrekk er kr 61 805.

## Note 9 - Aksjekapital

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|------------------|---------------|-----------|
| Rent Matglede AS | 1000          | 100%      |

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 10 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital     | Aksjekapital  | Annen innsk. EK | Udekket tap      | Sum              |
|-------------------------------|---------------|-----------------|------------------|------------------|
| Økning AK/overkurs            | 30 000        |                 |                  | 30 000           |
| Reduksjon annen innskutt EK   |               | (5 570)         |                  | (5 570)          |
| Årets resultat                |               |                 | (594 481)        | (594 481)        |
| Konsernbidrag                 |               | 312 000         |                  | 312 000          |
| <b>Egenkapital 31.12.2018</b> | <b>30 000</b> | <b>306 430</b>  | <b>(594 481)</b> | <b>(258 051)</b> |

## Note 11 - Fortsatt drift

### Virksomhetens art og lokalisering

Rent Mel Kirkekaten AS er ett datterselskap av Ren Matglede AS og har hovedkontor i Oslo. Selskapets virksomhet er å drive bakeriutsalg og pizzeria.

### Fortsatt drift

Som det fremkommer av regnskapet er selskapets egenkapital tapt og styrets handleplikt har inntrådt etter aksjeloven §3-5.

Salgssum for bakeriet er redusert ytterligere, samt at vi er i diskusjon med gårdeier om en mulig reduisering av husleie inntil salg foreligger.

Det jobbes med innskudd av ny kapital med en aksjetransaksjon og omstrukturering på eierposter. Det er gjort tiltak med nedbemanning på ledelsesnivå for å redusere kostnader.

Innkjøp og rutiner gjennomgås og er et sterkt fokus i 2019.

Med fokus på våre 2 restauranter håper vi kunne snu/forbedre det negative resultatet for restaurantene og lette på likviditetspresset i 2019 og 2020. Dette gjennom og ha sterkt salg-og produktfokus for å kapre større markedsandeler.



**Note 12 - Kortsiktig konserngjeld**

**Kortsiktig konserngjeld/fordring**

| <b>Type</b>                       | <b>2018</b> |
|-----------------------------------|-------------|
| Gjeld til foretak i samme konsern | 402 467     |
| Fordring til Rent Mel AS          | 48 636      |