



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 605 842
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DAGLIGVARER MØLLENDAL AS
Forretningsadresse: Møllendalsveien 61B
5009 BERGEN

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, 14.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		38 149 327	37 544 062
Annen driftsinntekt		615 632	623 325
Sum inntekter		38 764 959	38 167 387
Kostnader			
Varekostnad		28 325 896	28 606 516
Lønnskostnad	5	4 695 099	5 047 284
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	4 509	
Annen driftskostnad	5	5 373 535	5 028 311
Sum kostnader		38 399 039	38 682 111
Driftsresultat		365 920	-514 724
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 491	307
Annen finansinntekt		19	
Sum finansinntekter		2 510	307
Rentekostnad til foretak i samme konsern		37 854	51 636
Annen rentekostnad		130 343	84 061
Annen finanskostnad		4 763	2 993
Sum finanskostnader		172 960	138 690
Netto finans		-170 450	-138 384
Ordinært resultat før skattekostnad		195 469	-653 108
Skattekostnad på ordinært resultat	4	49 563	-150 206
Ordinært resultat etter skattekostnad		145 906	-502 902
Årsresultat		145 906	-502 902
Årsresultat etter minoritetsinteresser		145 906	-502 902
Totalresultat		145 906	-502 902



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		145 906	-460 414
Overføringer til/fra annen egenkapital			-42 488
Sum overføringer og disponeringer		145 906	-502 902



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	100 643	150 206
Sum immaterielle eiendeler		100 643	150 206
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		58 616	
Sum varige driftsmidler	1	58 616	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7, 7		6 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Andre fordringer	7	12 000	
Sum finansielle anleggsmidler		12 000	6 000
Sum anleggsmidler		171 259	156 206
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	2 878 000	2 821 000
Fordringer			
Kundefordringer		124 803	174 421
Andre fordringer		1 265 782	1 218 175
Sum fordringer		1 390 584	1 392 596
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	802 192	1 258 516
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		802 192	1 258 516
Sum omløpsmidler		5 070 776	5 472 112
SUM EIENDELER		5 242 035	5 628 318



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		314 507	460 414
Sum opptjent egenkapital		-314 507	-460 414
Sum egenkapital	6	-14 507	-160 414
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Langsiktig konserngjeld			1 954 558
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 112 825	
Sum annen langsiktig gjeld		2 112 825	1 954 558
Sum langsiktig gjeld		2 112 825	1 954 558
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 911 953	2 431 174
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		427 582	401 611
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld		804 182	1 001 390
Sum kortsiktig gjeld		3 143 717	3 834 174
Sum gjeld		5 256 542	5 788 732
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 242 035	5 628 318



Resultatregnskap 01.01. - 31.12.			
Dagligvarer Møllendal AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		38 149 327	37 544 062
Annen driftsinntekt		615 632	623 325
Sum driftsinntekter		38 764 959	38 167 387
Driftskostnader			
Varekostnad		28 325 896	28 606 516
Lønnskostnad	5	4 695 099	5 047 284
Avskrivning	1	4 509	0
Annen driftskostnad	5	5 373 535	5 028 311
Sum driftskostnader		38 399 039	38 682 111
Driftsresultat		365 920	-514 724
Finansposter			
Annen renteinntekt		2 491	307
Annen finansinntekt		19	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-37 854	-51 636
Annen rentekostnad		-130 343	-84 061
Annen finanskostnad		-4 763	-2 993
Sum finansposter		-170 450	-138 384
Ordinært resultat før skattekostnad		195 469	-653 108
Skattekostnad på ordinært resultat	4	49 563	-150 206
Årsresultat		145 906	-502 902
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		145 906	0
Overført til udekket tap		0	460 414
Overført fra annen egenkapital		0	42 488
Sum overføringer og disponeringer		145 906	-502 902



Balanse pr. 31.12.			
Dagligvarer Møllendal AS			
EIENDELER	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	100 643	150 206
Sum immaterielle eiendeler		100 643	150 206
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.		58 616	0
Sum varige driftsmidler	1	58 616	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	0	6 000
Obligasjoner og andre fordringer	7	12 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		12 000	6 000
Sum anleggsmidler		171 259	156 206
Omløpsmidler			
Varer	8	2 878 000	2 821 000
Fordringer			
Kundefordringer		124 803	174 421
Konsernfordringer		0	4 493
Andre kortsiktige fordringer		1 265 782	1 213 682
Sum fordringer		1 390 584	1 392 596
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	802 192	1 258 516
Sum omløpsmidler		5 070 776	5 472 112
Sum eiendeler		5 242 035	5 628 318



Balanse pr. 31.12.			
Dagligvarer Møllendal AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 1000)	3	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-314 507	-460 414
Sum opptjent egenkapital		<u>-314 507</u>	<u>-460 414</u>
Sum egenkapital	6	<u>-14 507</u>	<u>-160 414</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konserngjeld		0	1 954 558
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 112 825	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 112 825</u>	<u>1 954 558</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 911 953	2 431 174
Skyldige offentlige avgifter		427 582	401 611
Konserngjeld		0	391 307
Annen kortsiktig gjeld		804 182	610 082
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 143 717</u>	<u>3 834 174</u>
Sum gjeld		<u>5 256 542</u>	<u>5 788 732</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 242 035</u>	<u>5 628 318</u>
Bergen, 15.05.2019			
			
Joseph Bao Vu styreleder			
Dagligvarer Møllendal AS		Side 3	



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.

Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO - prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.



Dagligvarer Møllendal AS

Noter til årsregnskapet 2018

Pensjonsforpliktelser

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



Dagligvarer Møllendal AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 1 Varige driftsmidler

	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	0	0
Tilgang	63 125	63 125
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	63 125	63 125
Akkumulerte avskrivninger	4 509	4 509
Akkumulerte nedskrivninger	0	0
Bokført verdi per 31.12.2018	58 616	58 616
Årets avskrivninger	4 509	4 509
Årets nedskrivninger	0	0
Forventet økonomisk levetid	5-7 år	
Avskrivningsplan	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	180 000	180 000

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 300 000 består av 300 aksjer á kr. 1 000.

Oversikt over de største aksjonærene	Antall	Eierandel
Joseph Bao Vu	300	100%
Totalt	300	100%



Dagligvarer Møllendal 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	49 563	-150 206
Skattekostnad ordinært resultat	49 563	-150 206

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	3 987 993	4 212 949
Arbeidsgiveravgift	572 139	618 507
Pensjonskostnader	114 553	180 765
Andre ytelser	20 413	35 063
Sum	4 695 099	5 047 284

Sysselsatte årsverk 9 9

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	0	0

Selskapet har ingen daglig leder. Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til selskapets styre.

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)	15 250	22 350
Honorar for teknisk regnskapsbistad fra revisor (eks. MVA)	6 000	0
Sum	21 250	22 350



Dagligvarer Møllendal AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2018	300 000	-460 414	-160 414
Årets resultat	0	145 906	145 906
Egenkapital 31.12.2018	300 000	-314 507	-14 507

Note 7 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år	12 000	6 000
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

Note 8 Pantstillelser og garantier m.v.

Varelageret er stilt som sikkerhet for gjeld til franchisegiver

Note 9 Fortsatt drift

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

Det er blitt gjennomført et eierbytte i løpet av regnskapsåret og virksomheten har vist positiv utvikling fra tidligere år. Styret har vedtatt å forsterke egenkapitalen gjennom en kapitalforhøyelse i 2019 og det vurderes derfor ikke å være usikkerhet om fortsatt drift.

Styrets handleplikt vurderes ivaretatt.



Til generalforsamlingen i Dagligvarer Møllendal AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dagligvarer Møllendal 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.

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 avviklet.

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. Betryggende 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.

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 - Dagligvarer Møllendal AS

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 bokføringsikk i Norge.

Trondheim, 15. mai 2019
PricewaterhouseCoopers AS

Ronny Lysmen
Statsautorisert revisor