



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 15.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 12.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			5 703 485
Annen driftsinntekt			677 811
Sum inntekter			6 381 296
Kostnader			
Varekostnad			4 318 034
Lønnskostnad	5		866 499
Avskrivning	1		66 328
Annen driftskostnad	1, 5	25 494	1 378 086
Sum kostnader		25 494	6 628 947
Driftsresultat		-25 494	-247 651
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	67
Sum finansinntekter		1	67
Annen rentekostnad		248	18 622
Annen finanskostnad			614
Sum finanskostnader		248	19 235
Netto finans		-248	-19 168
Ordinært resultat før skattekostnad		-25 741	-266 819
Skattekostnad på ordinært resultat	4	126 521	-55 572
Ordinært resultat etter skattekostnad		-152 262	-211 247
Årsresultat		-152 262	-211 247
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-152 262	-211 247
Totalresultat		-152 262	-211 247
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		-152 262	-211 247
Sum overføringer og disponeringer		-152 262	-211 247



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		126 521
Sum immaterielle eiendeler			126 521
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	1		
Sum anleggsmidler		0	126 521
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer			6 569
Andre kortsiktige fordringer		2 624	8 757
Sum fordringer		2 624	15 326
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	3 088	5 214
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 088	5 214
Sum omløpsmidler		5 712	20 541
SUM EIENDELER		5 712	147 062
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
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		294 430	294 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		609 366	457 103
Sum opptjent egenkapital		-609 366	-457 103
Sum egenkapital	6	-314 936	-162 673
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		14 344	
Øvrig langsiktig gjeld		288 795	288 795
Sum annen langsiktig gjeld		303 139	288 795
Sum langsiktig gjeld		303 139	288 795
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 508	20 940
Betalbar skatt	4		
Utbytte	6		
Sum kortsiktig gjeld		17 508	20 940
Sum gjeld		320 647	309 735
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 712	147 062



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 2019, 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 2019, 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

Vi gjør oppmerksom på note 7 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 152 262 i regnskapsåret 2019, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 11 797. 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 17B, 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 2020
PricewaterhouseCoopers AS

Ronny Lysmen
Statsautorisert revisor

(2)



Resultatregnskap 01.01. - 31.12.			
Møllergate Dagligvare AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	5 703 485
Annen driftsinntekt		0	677 811
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>6 381 296</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		0	4 318 034
Lønnskostnad	5	0	866 499
Avskrivning	1	0	66 328
Annen driftskostnad	1, 5	25 494	1 378 086
Sum driftskostnader		<u>25 494</u>	<u>6 628 947</u>
Driftsresultat		<u>-25 494</u>	<u>-247 651</u>
Finansposter			
Annen renteinntekt		1	67
Annen rentekostnad		-248	-18 622
Annen finanskostnad		0	-614
Sum finansposter		<u>-248</u>	<u>-19 168</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-25 741</u>	<u>-266 819</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	126 521	-55 572
Årsresultat		<u>-152 262</u>	<u>-211 247</u>
Overføringer og disponeringer			
Overført til udekket tap		152 262	211 247
Sum overføringer og disponeringer		<u>-152 262</u>	<u>-211 247</u>



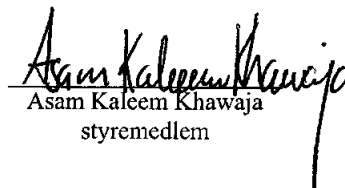
Balanse pr. 31.12.			
Møllergate Dagligvare AS			
EIENDELER	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	<u>0</u>	<u>126 521</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>126 521</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>126 521</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Konsernfordringer		0	6 569
Andre kortsiktige fordringer		<u>2 624</u>	<u>8 757</u>
Sum fordringer		<u>2 624</u>	<u>15 326</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	3 088	5 214
Sum omløpsmidler		<u>5 712</u>	<u>20 541</u>
Sum eiendeler		<u>5 712</u>	<u>147 062</u>

**Balanse pr. 31.12.****Møllergate Dagligvare AS**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
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		-609 366	-457 103
Sum opptjent egenkapital		<u>-609 366</u>	<u>-457 103</u>
Sum egenkapital	6	<u>-314 936</u>	<u>-162 673</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konserngjeld		14 344	0
Øvrig langsiktig gjeld		288 795	288 795
Sum annen langsiktig gjeld		<u>303 139</u>	<u>288 795</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 508	20 940
Sum kortsiktig gjeld		<u>17 508</u>	<u>20 940</u>
Sum gjeld		<u>320 647</u>	<u>309 735</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>5 712</u>	<u>147 062</u>

Oslo, 15.05.2020


Waseem Khawaja
styreleder


Asam Kaleem Khawaja
styremedlem



Møllergate Dagligvare AS

Noter til årsregnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 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.

Pensjonsforpliktelser

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



Møllergate Dagligvare AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 1 Varige driftsmidler

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

Note 2 Bundne midler

	2019	2018
Herav bundne bankinnskudd	0	0

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 2019

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
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	126 521	-55 572
Skattekostnad ordinært resultat	126 521	-55 572
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	2019	2018
Lønninger	0	740 212
Arbeidsgiveravgift	0	112 461
Pensjonskostnader	0	10 191
Andre ytelser	0	3 635
Sum	0	866 499
Sysselsatte årsverk	0	1

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

Revisor	2019	2018
Kostnadsført revisjonshonorar i regnskapet (eks. MVA)	14 000	18 982
Honorar for teknisk regnskapsbistad fra revisor (eks. MVA)	6 000	6 000
Sum	20 000	24 982



Møllergate Dagligvare AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2019	300 000	-5 570	-457 103	-162 673
Årets resultat	0	0	-152 262	-152 262
Egenkapital 31.12.2019	300 000	-5 570	-609 366	-314 936

Note 7 Fortsatt drift

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

Selskapets egenkapital er negativ med 314 936 NOK. Selskapets egenkapital er dermed tapt, og ledelsen vurderer at det er vesentlig usikkerhet rundt fortsatt drift.