



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: 06.03.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 28.03.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		66 021 068	60 858 116
Annen driftsinntekt	1	1 599 488	1 215 971
<b>Sum inntekter</b>		<b>67 620 556</b>	<b>62 074 087</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		56 098 375	51 682 433
Lønnskostnad	2	4 668 212	3 868 130
Avskrivning på varige driftsmidler	3	41 701	27 265
Annen driftskostnad	2	6 736 981	6 245 811
<b>Sum kostnader</b>		<b>67 545 268</b>	<b>61 823 640</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>75 287</b>	<b>250 448</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		19 827	1 203
Annen finansinntekt		945	385
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>20 772</b>	<b>1 588</b>
Annen rentekostnad		121	40
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>121</b>	<b>40</b>
<b>Netto finans</b>		<b>20 651</b>	<b>1 547</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>95 939</b>	<b>251 995</b>
Skattekostnad på resultat	4	25 953	20 844
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>69 986</b>	<b>231 151</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>69 986</b>	<b>231 151</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>69 986</b>	<b>231 151</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5		193 996
Overføringer annen egenkapital	5	69 986	37 155



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum overføringer og disponeringer		69 986	231 151



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	336 380	154 860
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>336 380</b>	<b>154 860</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>336 380</b>	<b>154 860</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		3 927 288	3 515 285
<b>Sum varer</b>		<b>3 927 288</b>	<b>3 515 285</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		684 588	899 218
Andre fordringer		273 070	165 450
<b>Sum fordringer</b>		<b>957 658</b>	<b>1 064 669</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 391 487	1 629 364
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 391 487</b>	<b>1 629 364</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 276 433</b>	<b>6 209 318</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 612 813</b>	<b>6 364 177</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	107 141	37 155
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>107 141</b>	<b>37 155</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 107 141</b>	<b>1 037 155</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	6 652	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>6 652</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 652</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 060 563	4 002 670
Betalbar skatt	4	19 301	20 844
Skyldig offentlige avgifter	6	292 625	327 093
Annen kortsiktig gjeld		1 126 530	976 414
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 499 020</b>	<b>5 327 022</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 505 672</b>	<b>5 327 022</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 612 813</b>	<b>6 364 177</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 335591

**Enheten**

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

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

**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: 06.03.2023

**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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 27.03.2023

---

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

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		66 021 068	60 858 116
Annen driftsinntekt	1	1 599 488	1 215 971
<b>Sum inntekter</b>		<b>67 620 556</b>	<b>62 074 087</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		56 098 375	51 682 433
Lønnskostnad	2	4 668 212	3 868 130
Avskrivning på varige driftsmidler	3	41 701	27 265
Annen driftskostnad	2	6 736 981	6 245 811
<b>Sum kostnader</b>		<b>67 545 268</b>	<b>61 823 640</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>75 287</b>	<b>250 448</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		19 827	1 203
Annen finansinntekt		945	385
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>20 772</b>	<b>1 588</b>
Annen rentekostnad		121	40
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>121</b>	<b>40</b>
<b>Netto finans</b>		<b>20 651</b>	<b>1 547</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	4	25 953	20 844
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>69 986</b>	<b>231 151</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>69 986</b>	<b>231 151</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>69 986</b>	<b>231 151</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5		193 996
Overføringer annen egenkapital	5	69 986	37 155
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>69 986</b>	<b>231 151</b>



Organisasjonsnr: 917 983 135  
ROGER MIKALSEN DAGLIGVARE AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2022** **2021**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontorm. 3 336 380 154 860  
Sum varige driftsmidler 336 380 154 860

Sum anleggsmidler 336 380 154 860

#### Omløpsmidler

#### Varer

Varer 3 927 288 3 515 285  
Sum varer 3 927 288 3 515 285

#### Fordringer

Kundefordringer 684 588 899 218  
Andre fordringer 273 070 165 450  
Sum fordringer 957 658 1 064 669

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.  
l. 6 2 391 487 1 629 364  
Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 2 391 487 1 629 364

Sum omløpsmidler 7 276 433 6 209 318

SUM EIENDELER 7 612 813 6 364 177

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5 1 000 000 1 000 000  
Sum innskutt egenkapital 1 000 000 1 000 000

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5 107 141 37 155  
Sum opptjent egenkapital 107 141 37 155

Sum egenkapital 1 107 141 1 037 155

#### Gjeld

#### Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	4	6 652	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>6 652</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 652</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 060 563	4 002 670
Betalbar skatt	4	19 301	20 844
Skyldig offentlige avgifter	6	292 625	327 093
Annen kortsiktig gjeld		1 126 530	976 414
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 499 020</b>	<b>5 327 022</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 505 672</b>	<b>5 327 022</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 612 813</b>	<b>6 364 177</b>



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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

## Fordringer

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



## Electronic signature

*Signed by*

**Mikalsen, Roger**



*Date and time (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna*

03.03.2023 11.55.14

*Date of birth*

1962-09-13

*Signature method*

Norwegian BankID

This document is signed electronically.

The electronic signature is legally binding. This page is added to provide basic information about the electronic signature(s), and the signed document can be read on the following page(s). Attached is also a PDF with more detailed information about the electronic signature(s), and also an XML file with the contents of the signature(s). The attachments can be used to verify the electronic signature(s) if needed.



**Årsregnskap 2022  
for  
Roger Mikalsen Dagligvare AS**

Foretaksnr. 917983135

**REMA  
1000**



Roger Mikalsen Dagligvare AS

## Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		66 021 068	60 858 116
Annen driftsinntekt	1	1 599 488	1 215 971
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>67 620 556</b>	<b>62 074 087</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		56 098 375	51 682 433
Lønnskostnad	2	4 668 212	3 868 130
Avskrivning på varige driftsmidler	3	41 701	27 265
Annen driftskostnad	2	6 736 981	6 245 811
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>67 545 268</b>	<b>61 823 640</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>75 287</b>	<b>250 448</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		19 827	1 203
Annen finansinntekt		945	385
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>20 772</b>	<b>1 588</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		121	40
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>121</b>	<b>40</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>20 651</b>	<b>1 547</b>
<b>Sum resultat før skatt</b>		<b>95 939</b>	<b>251 995</b>
Skattekostnad på resultat	4	25 953	20 844
<b>Sum resultat</b>		<b>69 986</b>	<b>231 151</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>69 986</b>	<b>231 151</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	5	69 986	37 155
Fremføring av udekket tap	5	0	193 996
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>69 986</b>	<b>231 151</b>

Arsregnskap for Roger Mikalsen Dagligvare AS

Organisasjonsnr. 917983135



Roger Mikalsen Dagligvare AS

## Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	336 380	154 860
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>336 380</b>	<b>154 860</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		3 927 288	3 515 285
Kundefordringer		684 588	899 218
Andre fordringer		273 070	165 450
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 391 487	1 629 364
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 276 433</b>	<b>6 209 318</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 612 813</b>	<b>6 364 177</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	107 141	37 155
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>107 141</b>	<b>37 155</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 107 141</b>	<b>1 037 155</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4	6 652	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>6 652</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 060 563	4 002 670
Betalbar skatt	4	19 301	20 844
Skyldig offentlige avgifter	6	292 625	327 093
Annen kortsiktig gjeld		1 126 530	976 414
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 499 020</b>	<b>5 327 022</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 612 813</b>	<b>6 364 177</b>

HARSTAD

Årsregnskapet er signert elektronisk

Roger Mikalsen  
Styreleder / daglig leder

Årsregnskap for Roger Mikalsen Dagligvare AS

Organisasjonsnr. 917983135



Roger Mikalsen Dagligvare AS

## Noter 2022

### 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 krytter 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.

### 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. 15.000. 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.

Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

### Pensjon:

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

Noter for Roger Mikalsen Dagligvare AS

Organisasjonsnr. 917983135



Roger Mikalsen Dagligvare AS

## Noter 2022

### Note 1 - Annen driftsinntekt

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

### Note 2 - Lønnskostnad

Posten lønnskostnader er slått sammen av:

2022

2021

	2022	2021
Lønninger	4 886 583	4 013 405
Arbeidsgiveravgift	253 270	209 976
Pensjonskostnad	89 241	61 243
Andre lønnsrelaterte ytelser*	-560 882	-416 493
<b>Sum</b>	<b>4 668 212</b>	<b>3 868 130</b>

\*Andre lønnsrelaterte ytelser består blant annet av eksponeringsgodtgjørelse og lønnstilskudd.

Selskapet har hatt 11 årsverk i regnskapsåret.

### Note 3 - Varige driftsmidler

Driftsløsøre,  
inventar, verktøy,  
kontorm.

Ansk.kost pr. 1/1	354 954
+ Tilgang	223 221
- Avgang	0
<b>Ansk.kost pr. 31/12</b>	<b>578 175</b>
Oppskr. 01.01	0
- Avgang	0
Oppskr. 31.12	0

Akk. av/nedskr. pr 1/1	200 094
+ Ord. avskrivninger	41 701
+ Avskr. på oppskrivn.	0
- Tilb.f. avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivn.	0
<b>Akk. av/nedskr. 31/12</b>	<b>241 795</b>

**Balansef. verdi 31/12** 336 380

Økonomisk levetid 3-10 år

Noter for Roger Mikalsen Dagligvare AS

Organisasjonsnr. 917983135



Roger Mikalsen Dagligvare AS

## Noter 2022

### Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2022	2021
Betalbar skatt	19 301	20 844
Korreksjon betalbar skatt tidligere år	0	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel*	6 652	0
Refusjon av skatt	0	0
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>25 953</b>	<b>20 844</b>
Effekt av endring i skattesats	0	0
	*Beregnet med 22%	*Beregnet med 22%

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	95 939
Permanente forskjeller	28 804
Endring i midlertidige forskjeller	-37 012
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	-0
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>87 731</b>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2022	2021
Driftsmidler inkl. goodwill	30 237	-6 774
Varebeholdning	0	0
Utestående fordringer	0	-1
Gevinst- og tapskonto	0	0
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	0	6 775
<b>Sum</b>	<b>30 237</b>	<b>0</b>
<b>Balanseført utsatt skatt</b>	<b>6 652</b>	<b>0</b>
<b>Balanseført utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I inntektsåret 2022 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge 22% og uendret fra 2019.



Roger Mikalsen Dagligvare AS

## Noter 2022

### Note 5 - Egenkapital

Årets endringer i egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 000 000	0	37 155	1 037 155
+Fra årets resultat			69 986	69 986
-Til årets resultat			0	0
-Avsatt utbytte			0	0
-Tilleggsutbytte			0	0
-Ekstraordinært utbytte			0	0
+/-Andre transaksjoner:	0	0	0	0
<b>Pr 31.12.</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>107 141</b>	<b>1 107 141</b>

Andre transaksjoner kan bestå av stiftelse, kapitalforhøyelse og kapitalnedsettelse

### Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 227 301.



Roger Mikalsen Dagligvare AS

## Noter 2022

Ernst & Young AS  
v/ Finn Espen Sellæg

### Fullstendighetserklæring

Denne uttalelsen gis i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Roger Mikalsen Dagligvare AS for regnskapsåret avsluttet 31. desember 2022. Vi erkjenner at denne uttalelsen utgjør et vesentlig grunnlag for at dere skal kunne uttale dere om hvorvidt årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr. 31. desember 2022 og dets resultater og kontantstrømmer i regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge. Selskapsregnskapet er avlagt etter regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge.

Vi er klar over at formålet med deres revisjon er å uttrykke en mening om årsregnskapet og at revisjonen er utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Dette innebærer en gjennomgang av regnskapssystem, internkontroll og annen relevant informasjon i et omfang dere har funnet hensiktsmessig. Gjennomgangen er ikke utformet for, og kan heller ikke forventes å identifisere og avdekke alle misligheter, mangler, feil og/eller andre uregelmessigheter som eventuelt måtte forekomme.

Etter å ha gjort de undersøkelser vi har funnet nødvendig, bekrefter vi etter beste overbevisning følgende forhold:

### Årsregnskap og bokføring

1. Vi har oppfylt våre forpliktelser for at årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge slik det er angitt i engasjementsbrevet for oppdraget.
2. Som selskapets ledelse erkjenner vi vårt ansvar for at regnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling og dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret. Vi mener at årsregnskapet, som det er henvist til over, gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr. 31. desember 2022, og dets resultater og kontantstrømmer i regnskapsåret i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge. Årsregnskapet inneholder ikke vesentlige feil, herunder utelatelser. Vi har godkjent årsregnskapet.
3. De vesentlige regnskapsprinsippene som er brukt i utarbeidelsen av årsregnskap, er beskrevet på en tilfredsstillende måte.
4. Etter vår mening har selskapet et internkontrollsystem som gjør det mulig å utarbeide et årsregnskap uten vesentlige feil, hverken som følge av ubevisste feil eller misligheter. Vi har informert dere om viktige endringer i våre prosesser, kontroller, retningslinjer og prosedyrer som er gjort for å håndtere effekten av Covid-19 på vårt internkontrollsystem.
5. Vi er ikke kjent med feil i siste års regnskap som ikke er korrigeret.

### Brudd på lover og regler samt misligheter

1. Vi er ansvarlig for at driften av selskapet utføres i henhold til lover og regler og for å identifisere og håndtere alle eventuelle brudd.
2. Vi er ansvarlig for implementering og drift av regnskaps- og internkontrollsystemer som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.
3. Vi har foretatt en vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlige feil som skyldes misligheter og informert dere om våre vurderinger.

Noter for Roger Mikalsen Dagligvare AS

Organisasjonsnr. 917983135



Roger Mikalsen Dagligvare AS

## Noter 2022

4. Vi kjenner ikke til, eller har mistanke om, følgende:
- misligheter og/eller feil som berører regnskap og økonomi
  - brudd på lover eller regler, herunder misligheter som kan ha skadet selskapet (uavhengig av kilde eller form, inklusiv anklager fra såkalte varslere)
  - brudd på lover og regler som direkte påvirker hvordan vesentlige beløp og noter fastsettes i årsregnskapet
  - brudd på lover og regler som kun indirekte kan påvirke beløp og noter i årsregnskapet, men som kan være vesentlige når det gjelder driften av selskapet, evnen til å fortsette virksomheten eller unngå vesentlige bøter
  - brudd på lover og regler, herunder misligheter som involverer ledelsen, ansatte med vitkige roller innen internkontroll eller andre
  - eventuelle påstander om misligheter, mistanker om misligheter eller brudd på lover og regler som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

### Informasjon som er gjort tilgjengelig og bekreftelse av at den er fullstendig

1. Vi har gitt revisor:
- tilgang til all informasjon vi kjenner til som er av betydning for å utarbeide årsregnskapet, som regnskapsjournaler, dokumentasjon og annet
  - annen informasjon dere har etterspurt for revisjonsformål, og
  - ubegrenset tilgang til ansatte som dere har vurdert nødvendig for å innhente revisjonsbevis.
2. Alle vesentlige transaksjoner er registrert i selskapets bøker og reflektert i årsregnskapet, inkludert de som skyldes Covid 19. Vi mener at vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.
3. Dere har fått tilgang til referater/protokoller fra styremøter, generalforsamling o.l. (eller oppsummeringer fra møter der referater ennå ikke er utarbeidet) frem til dags dato.
4. Vi bekrefter at informasjonen vi har gitt om nærstående parter er fullstendig. Vi har gitt opplysninger om alle selskapets nærstående parter og alle transaksjoner med nærstående parter vi er klar over, herunder salg, kjøp, lån, overføringer av eiendeler, gjeld og tjenester, leasingavtaler, garantier, ikke-pengemessige transaksjoner og transaksjoner uten motytelser for perioden, så vel som skyldige beløp eller beløp til gode fra slike parter ved periodens slutt. Disse transaksjonene er korrekt bokført og presentert i årsregnskapet.
5. Vi mener at metoder, forutsetninger og data som er brukt ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, er hensiktsmessige og konsekvent anvendt for innregning, måling og presentasjon som er i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge.
6. Informasjon om alle typer kontraktsmessige forhold, som i tilfelle brudd på vilkår, krav på innbetaling av utestående gjeld o.l. kan ha en vesentlig påvirkning på årsregnskapet er gjort tilgjengelig for dere. Alle kontraktsmessige betingelser er overholdt.
7. Vi har informert dere om alle datasikkerhetsbrudd som enten har oppstått, eller som vi har blitt gjort oppmerksomme på av tredjeparter (tilsynsmyndighet, regulatorer eller konsultenter), i løpet av perioden og frem til dato for signering av fullstendighetserklæringen, som kan ha en vesentlig påvirkning på årsregnskapet.

Noter for Roger Mikalsen Dagligvare AS

Organisasjonsnr. 917983135



Roger Mikalsen Dagligvare AS

## Noter 2022

### Eiendeler

1. Bortsett fra eiendeler under finansiell leasing har selskapet full og ubeskåren eiendomsrett til alle balanseførte eiendeler, og det er ikke knyttet heftelser eller pantsettelsler til eiendelene.
2. Alle eiendeler, herunder betingede eiendeler, er opplyst om og korrekt reflektert i årsregnskapet.

### Gjeld og forpliktelser

1. All gjeld og betingede forpliktelser, herunder garantier, skriftlige og muntlige, er opplyst om og korrekt reflektert i årsregnskapet.
2. Vi har informert om alle løpende og forventede tvister og krav, uansett om de er diskutert med virksomhetens advokat(er) eller ikke.
3. Vi har bokført og/eller opplyst om alle forpliktelser som gjelder tvister og krav, både faktiske og betingede.

### Godtgjørelser til styret, ledelsen og ansatte

1. Så langt det kreves etter regnskapslovens §§ 7-31 og 7-32 og generell lovgivning om årsregnskap, gir regnskapet med noter fullstendige opplysninger om alle inngåtte avtaler med administrerende direktør, styreleder, øvrige styremedlemmer og andre ledende ansatte om godtgjørelse, opsjons-/tegningsrettigheter, pensjon og sluttvederlag fra selskapet, samt alle lån og/eller sikkerhetsstillelser gitt til styremedlemmer, aksjonærer eller ansatte.

Siden 31. desember 2022 bekreftes det at det er ingen endring i avtalene.

2. Ingen styremedlemmer, ansatte eller andre personer og/eller selskaper som nevnt i aksjelovens § 6-17 har mottatt godtgjørelser som er i strid med bestemmelsene i denne paragrafen.

### Hendelser etter balansedagen

1. Det har ikke inntruffet noe forhold eller vært foretatt transaksjoner etter balansedagen frem til dags dato av betydning for årsregnskapet.

HARSTAD

*Fullstendighetserklæringen er signert elektronisk*

Roger Mikalsen Dagligvare AS

Roger Mikalsen

Styreleder / daglig leder

Noter for Roger Mikalsen Dagligvare AS

Organisasjonsnr. 917983135



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 Oslo  
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Roger Mikalsen Dagligvare AS.

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Roger Mikalsen Dagligvare AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 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 skyldes misligheter eller feil og 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better  
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke 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 rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 6. mars 2023  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Finn Espen Sellæg  
statsautorisert revisor

Penneo document key: UJ3GH-KL5KJ-JWLGJL573P-K28J8-57BND



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Finn Espen Sellæg

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-389551

IP: 85.112.xxx.xxx

2023-03-06 16:55:00 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: UJ3GH-KLSKJ-JWLGH-L5T3P-K28JB-57BND

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Roger Mikalsen Dagligvare AS

## Noter 2022

### 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.

### 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. 15.000. 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.

Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

### Pensjon:

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



Roger Mikalsen Dagligvare AS

## Noter 2022

### 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 - Lønnskostnad

Posten lønnskostnader er slått sammen av:

2022

2021

	2022	2021
Lønninger	4 886 583	4 013 405
Arbeidsgiveravgift	253 270	209 976
Pensjonskostnad	89 241	61 243
Andre lønnsrelaterte ytelser*	-560 882	-416 493
<b>Sum</b>	<b>4 668 212</b>	<b>3 868 130</b>

\*Andre lønnsrelaterte ytelser består blant annet av eksponeringsgodtgjørelse og lønnstilskudd.

Selskapet har hatt 11 årsverk i regnskapsåret.

### Note 3 - Varige driftsmidler

Driftsløsøre,  
inventar, verktøy,  
kontorm.

Ansk.kost pr. 1/1	354 954
+ Tilgang	223 221
- Avgang	0
<b>Ansk.kost pr. 31/12</b>	<b>578 175</b>
Oppskr. 01.01	0
- Avgang	0
Oppskr. 31.12	0

Akk. av/nedskr. pr 1/1	200 094
+ Ord. avskrivninger	41 701
+ Avskr. på oppskrivn.	0
- Tilb.f. avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivn.	0
<b>Akk. av/nedskr. 31/12</b>	<b>241 795</b>

**Balansef. verdi 31/12**      **336 380**

Økonomisk levetid 3-10 år



Roger Mikalsen Dagligvare AS

## Noter 2022

### Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2022	2021
Betalbar skatt	19 301	20 844
Korreksjon betalbar skatt tidligere år	0	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel *	6 652	0
Refusjon av skatt	0	0
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>25 953</b>	<b>20 844</b>
Effekt av endring i skattesats	0	0
	*Beregnet med 22%	*Beregnet med 22%

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	95 939
Permanente forskjeller	28 804
Endring i midlertidige forskjeller	-37 012
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	-0
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>87 731</b>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2022	2021
Driftsmidler inkl. goodwill	30 237	-6 774
Varebeholdning	0	0
Utestående fordringer	0	-1
Gevinst- og tapskonto	0	0
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	0	6 775
<b>Sum</b>	<b>30 237</b>	<b>0</b>
<b>Balanseført utsatt skatt</b>	<b>6 652</b>	<b>0</b>
<b>Balanseført utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I inntektsåret 2022 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge 22% og uendret fra 2019.



Roger Mikalsen Dagligvare AS

## Noter 2022

### Note 5 - Egenkapital

Årets endringer i egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 000 000	0	37 155	1 037 155
+Fra årets resultat			69 986	69 986
-Til årets resultat			0	0
-Avsatt utbytte			0	0
-Tilleggsutbytte			0	0
-Ekstraordinært utbytte			0	0
+/-Andre transaksjoner:	0	0	0	0
<b>Pr 31.12.</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>107 141</b>	<b>1 107 141</b>

Andre transaksjoner kan bestå av stiftelse, kapitalforhøyelse og kapitalnedsettelse

### Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 227 301.



Roger Mikalsen Dagligvare AS

## Noter 2022

Ernst & Young AS  
v/ Finn Espen Sellæg

### Fullstendighetserklæring

Denne uttalelsen gis i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Roger Mikalsen Dagligvare AS for regnskapsåret avsluttet 31. desember 2022. Vi erkjenner at denne uttalelsen utgjør et vesentlig grunnlag for at dere skal kunne uttale dere om hvorvidt årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr. 31 desember 2022 og dets resultater og kontantstrømmer i regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge. Selskapsregnskapet er avlagt etter regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge.

Vi er klar over at formålet med deres revisjon er å uttrykke en mening om årsregnskapet og at revisjonen er utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Dette innebærer en gjennomgang av regnskapssystem, internkontroll og annen relevant informasjon i et omfang dere har funnet hensiktsmessig. Gjennomgangen er ikke utformet for, og kan heller ikke forventes å identifisere og avdekke alle misligheter, mangler, feil og/eller andre uregelmessigheter som eventuelt måtte forekomme.

Etter å ha gjort de undersøkelser vi har funnet nødvendig, bekrefter vi etter beste overbevisning følgende forhold:

### Arsregnskap og bokføring

1. Vi har oppfylt våre forpliktelser for at årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge slik det er angitt i engasjementsbrevet for oppdraget.
2. Som selskapets ledelse erkjenner vi vårt ansvar for at regnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling og dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret. Vi mener at årsregnskapet, som det er henvist til over, gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr. 31. desember 2022, og dets resultater og kontantstrømmer i regnskapsåret i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge. Årsregnskapet inneholder ikke vesentlige feil, herunder utelatelser. Vi har godkjent årsregnskapet.
3. De vesentlige regnskapsprinsippene som er brukt i utarbeidelsen av årsregnskap, er beskrevet på en tilfredsstillende måte.
4. Etter vår mening har selskapet et internkontrollsystem som gjør det mulig å utarbeide et årsregnskap uten vesentlige feil, hverken som følge av ubevisste feil eller misligheter. Vi har informert dere om viktige endringer i våre prosesser, kontroller, retningslinjer og prosedyrer som er gjort for å håndtere effekten av Covid-19 på vårt internkontrollsystem.
5. Vi er ikke kjent med feil i siste års regnskap som ikke er korrigeret.

### Brudd på lover og regler samt misligheter

1. Vi er ansvarlig for at driften av selskapet utføres i henhold til lover og regler og for å identifisere og håndtere alle eventuelle brudd.
2. Vi er ansvarlig for implementering og drift av regnskaps- og internkontrollsystemer som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.

Noter for Roger Mikalsen Dagligvare AS

Organisasjonsnr. 917983135



Roger Mikalsen Dagligvare AS

## Noter 2022

3. Vi har foretatt en vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlige feil som skyldes misligheter og informert dere om våre vurderinger.
4. Vi kjenner ikke til, eller har mistanke om, følgende:
  - misligheter og/eller feil som berører regnskap og økonomi
  - brudd på lover eller regler, herunder misligheter som kan ha skadet selskapet (uavhengig av kilde eller form, inklusiv anklager fra såkalte varslere)
  - brudd på lover og regler som direkte påvirker hvordan vesentlige beløp og noter fastsettes i årsregnskapet
  - brudd på lover og regler som kun indirekte kan påvirke beløp og noter i årsregnskapet, men som kan være vesentlige når det gjelder driften av selskapet, evnen til å fortsette virksomheten eller unngå vesentlige bøter
  - brudd på lover og regler, herunder misligheter som involverer ledelsen, ansatte med vitkige roller innen internkontroll eller andre
  - eventuelle påstander om misligheter, mistanker om misligheter eller brudd på lover og regler som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

### Informasjon som er gjort tilgjengelig og bekreftelse av at den er fullstendig

1. Vi har gitt revisor:
  - tilgang til all informasjon vi kjenner til som er av betydning for å utarbeide årsregnskapet, som regnskapsjournaler, dokumentasjon og annet
  - annen informasjon dere har etterspurt for revisjonsformål, og
  - ubegrenset tilgang til ansatte som dere har vurdert nødvendig for å innhente revisjonsbevis.
2. Alle vesentlige transaksjoner er registrert i selskapets bøker og reflektert i årsregnskapet, inkludert de som skyldes Covid 19. Vi mener at vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.
3. Dere har fått tilgang til referater/protokoller fra styremøter, generalforsamling o.l. (eller oppsummeringer fra møter der referater ennå ikke er utarbeidet) frem til dags dato.
4. Vi bekrefter at informasjonen vi har gitt om nærstående parter er fullstendig. Vi har gitt opplysninger om alle selskapets nærstående parter og alle transaksjoner med nærstående parter vi er klar over, herunder salg, kjøp, lån, overføringer av eiendeler, gjeld og tjenester, leasingavtaler, garantier, ikke-pengemessige transaksjoner og transaksjoner uten motytelser for perioden, så vel som skyldige beløp eller beløp til gode fra slike parter ved periodens slutt. Disse transaksjonene er korrekt bokført og presentert i årsregnskapet.
5. Vi mener at metoder, forutsetninger og data som er brukt ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, er hensiktsmessige og konsekvent anvendt for innregning, måling og presentasjon som er i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge.
6. Informasjon om alle typer kontraktsmessige forhold, som i tilfelle brudd på vilkår, krav på innbetaling av utestående gjeld o.l. kan ha en vesentlig påvirkning på årsregnskapet er gjort tilgjengelig for dere. Alle kontraktsmessige betingelser er overholdt.

Noter for Roger Mikalsen Dagligvare AS

Organisasjonsnr. 917983135



Roger Mikalsen Dagligvare AS

## Noter 2022

7. Vi har informert dere om alle datasikkerhetsbrudd som enten har oppstått, eller som vi har blitt gjort oppmerksomme på av tredjeparter (tilsynsmyndighet, regulatorer eller konsultenter), i løpet av perioden og frem til dato for signering av fullstendighetserklæringen, som kan ha en vesentlig påvirkning på årsregnskapet.

### Eiendeler

1. Bortsett fra eiendeler under finansiell leasing har selskapet full og ubeskåret eiendomsrett til alle balanseførte eiendeler, og det er ikke knyttet heftelser eller pantsettelse til eiendelene.
2. Alle eiendeler, herunder betingede eiendeler, er opplyst om og korrekt reflektert i årsregnskapet.

### Gjeld og forpliktelser

1. All gjeld og betingede forpliktelser, herunder garantier, skriftlige og muntlige, er opplyst om og korrekt reflektert i årsregnskapet.
2. Vi har informert om alle løpende og forventede tvister og krav, uansett om de er diskutert med virksomhetens advokat(er) eller ikke.
3. Vi har bokført og/eller opplyst om alle forpliktelser som gjelder tvister og krav, både faktiske og betingede.

### Godtgjørelser til styret, ledelsen og ansatte

1. Så langt det kreves etter regnskapslovens §§ 7-31 og 7-32 og generell lovgivning om årsregnskap, gir regnskapet med noter fullstendige opplysninger om alle inngåtte avtaler med administrerende direktør, styreleder, øvrige styremedlemmer og andre ledende ansatte om godtgjørelse, opsjons-/tegningsrettigheter, pensjon og sluttvederlag fra selskapet, samt alle lån og/eller sikkerhetsstillelser gitt til styremedlemmer, aksjonærer eller ansatte.

Siden 31. desember 2022 bekreftes det at det er ingen endring i avtalene.

2. Ingen styremedlemmer, ansatte eller andre personer og/eller selskaper som nevnt i aksjelovens § 6-17 har mottatt godtgjørelser som er i strid med bestemmelsene i denne paragrafen.

### Hendelser etter balansedagen

1. Det har ikke inntruffet noe forhold eller vært foretatt transaksjoner etter balansedagen frem til dags dato av betydning for årsregnskapet.

HARSTAD

*Fullstendighetserklæringen er signert elektronisk*

Roger Mikalsen Dagligvare AS

Roger Mikalsen

Styreleder / daglig leder

Noter for Roger Mikalsen Dagligvare AS

Organisasjonsnr. 917983135



Roger Mikalsen Dagligvare AS

## Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		66 021 068	60 858 116
Annen driftsinntekt	1	1 599 488	1 215 971
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>67 620 556</b>	<b>62 074 087</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		56 098 375	51 682 433
Lønnskostnad	2	4 668 212	3 868 130
Avskrivning på varige driftsmidler	3	41 701	27 265
Annen driftskostnad	2	6 736 981	6 245 811
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>67 545 268</b>	<b>61 823 640</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>75 287</b>	<b>250 448</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		19 827	1 203
Annen finansinntekt		945	385
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>20 772</b>	<b>1 588</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		121	40
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>121</b>	<b>40</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>20 651</b>	<b>1 547</b>
<b>Sum resultat før skatt</b>		<b>95 939</b>	<b>251 995</b>
Skattekostnad på resultat	4	25 953	20 844
<b>Sum resultat</b>		<b>69 986</b>	<b>231 151</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>69 986</b>	<b>231 151</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	5	69 986	37 155
Fremføring av udekket tap	5	0	193 996
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>69 986</b>	<b>231 151</b>



Roger Mikalsen Dagligvare AS

## Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	336 380	154 860
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>336 380</b>	<b>154 860</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		3 927 288	3 515 285
Kundefordringer		684 588	899 218
Andre fordringer		273 070	165 450
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 391 487	1 629 364
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 276 433</b>	<b>6 209 318</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 612 813</b>	<b>6 364 177</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	107 141	37 155
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>107 141</b>	<b>37 155</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 107 141</b>	<b>1 037 155</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4	6 652	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>6 652</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 060 563	4 002 670
Betalbar skatt	4	19 301	20 844
Skyldig offentlige avgifter	6	292 625	327 093
Annen kortsiktig gjeld		1 126 530	976 414
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 499 020</b>	<b>5 327 022</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 612 813</b>	<b>6 364 177</b>

HARSTAD

Årsregnskapet er signert elektronisk

Roger Mikalsen  
Styreleder / daglig leder



**Årsregnskap 2022  
for  
Roger Mikalsen Dagligvare AS**

Foretaksnr. 917983135

**REMA  
1000**