



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 594 975
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MIDTUNBUTIKKEN AS
Forretningsadresse: Hardangervegen 23
5224 NESTTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Bjørn Aase Haakonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 22.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 687 732	2 237 164
Annen driftsinntekt		155 673	316 029
Sum inntekter		3 843 405	2 553 193
Kostnader			
Varekostnad		2 922 224	1 721 766
Lønnskostnad	3	1 243 747	1 065 350
Avskrivning	6	11 394	15 373
Annen driftskostnad	3	743 660	1 266 616
Sum kostnader		4 921 025	4 069 105
Driftsresultat		-1 077 620	-1 515 912
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5	11
Sum finansinntekter		5	11
Rentekostnad til foretak i samme konsern		65 935	14 151
Annen finanskostnad		123 222	119 557
Sum finanskostnader		189 157	133 708
Netto finans		-189 152	-133 697
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 266 772	-1 649 609
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 266 772	-1 649 609
Årsresultat		-1 266 772	-1 649 609
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-1 266 772	-1 649 609
Sum overføringer og disponeringer		-1 266 772	-1 649 609



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	21 837	33 231
Sum varige driftsmidler		21 837	33 231
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		64 285	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		64 285	10 000
Sum anleggsmidler		86 122	43 231
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	2 088 732	2 543 004
Fordringer			
Kundefordringer		171 870	49 988
Andre fordringer		3 485	7 236
Sum fordringer		175 355	57 224
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	51 106	43 187
Sum omløpsmidler		2 315 193	2 643 415
SUM EIENDELER		2 401 315	2 686 646
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9,	230 000	230 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
	12		
Sum innskutt egenkapital		230 000	230 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8, 12	-8 094 701	-6 827 929
Sum opptjent egenkapital		-8 094 701	-6 827 929
Sum egenkapital	11	-7 864 701	-6 597 929
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	501 929	535 391
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 365 086	1 339 151
Sum annen langsiktig gjeld		1 867 015	1 874 542
Sum langsiktig gjeld		1 867 015	1 874 542
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	888 879	847 764
Leverandørgjeld		1 284 466	706 540
Skyldige offentlige avgifter	2	127 363	48 403
Annen kortsiktig gjeld	10	6 098 293	5 807 326
Sum kortsiktig gjeld		8 399 001	7 410 033
Sum gjeld		10 266 016	9 284 575
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 401 315	2 686 646



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 498590

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 594 975
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MIDTUNBUTIKKEN AS
Forretningsadresse: Hardangervegen 23
5224 NESTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Bjørn Aase Haakonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 17.07.2021



Organisasjonsnr: 913 594 975
MIDTUNBUTIKKEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 687 732	2 237 164
Annen driftsinntekt		155 673	316 029
Sum inntekter		3 843 405	2 553 193
Kostnader			
Varekostnad		2 922 224	1 721 766
Lønnskostnad	3	1 243 747	1 065 350
Avskrivning	6	11 394	15 373
Annen driftskostnad	3	743 660	1 266 616
Sum kostnader		4 921 025	4 069 105
Driftsresultat		-1 077 620	-1 515 912
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5	11
Sum finansinntekter		5	11
Rentekostnad til foretak i samme konsern		65 935	14 151
Annen finanskostnad		123 222	119 557
Sum finanskostnader		189 157	133 708
Netto finans		-189 152	-133 697
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 266 772	-1 649 609
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 266 772	-1 649 609
Årsresultat		-1 266 772	-1 649 609
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-1 266 772	-1 649 609
Sum overføringer og disponeringer		-1 266 772	-1 649 609



Organisasjonsnr: 913 594 975
MIDTUNBUTIKKEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol 6			
		21 837	33 231
Sum varige driftsmidler		21 837	33 231
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			
		64 285	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		64 285	10 000
Sum anleggsmidler		86 122	43 231
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	2 088 732	2 543 004
Fordringer			
Kundefordringer			
		171 870	49 988
Andre fordringer			
		3 485	7 236
Sum fordringer		175 355	57 224
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
	2	51 106	43 187
Sum omløpsmidler		2 315 193	2 643 415
SUM EIENDELER		2 401 315	2 686 646
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
	8, 9, 12	230 000	230 000
Sum innskutt egenkapital		230 000	230 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
	8, 12	-8 094 701	-6 827 929
Sum opptjent egenkapital		-8 094 701	-6 827 929
Sum egenkapital	11	-7 864 701	-6 597 929



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	501 929	535 391
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 365 086	1 339 151
Sum annen langsiktig gjeld		1 867 015	1 874 542
Sum langsiktig gjeld		1 867 015	1 874 542
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	888 879	847 764
Leverandørgjeld		1 284 466	706 540
Skyldige offentlige avgifter	2	127 363	48 403
Annen kortsiktig gjeld	10	6 098 293	5 807 326
Sum kortsiktig gjeld		8 399 001	7 410 033
Sum gjeld		10 266 016	9 284 575
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 401 315	2 686 646



Organisasjonsnr: 913 594 975
MIDTUNBUTIKKEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	230.00	1000.00	230000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Bergen Eiendom-Invest AS*	208.00	90.43%	Ordinære aksjer
Bjørn Aase Haakonsen	22.00	9.57%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	230.00	100.00%	

*Kontrolleres av styremedlem

Note

3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1083941.00	919695.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	156369.00	130352.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-2105.00	14560.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5542.00	743.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1243747.00	1065350.00

Ytelser til daglig leder

Note



Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	556779.00	8345.00	
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>556779.00</u>	<u>8345.00</u>	

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har pensjonsordning som er i henhold til lovens krav.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22765.00	22338.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6454.00	7340.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29219.00	29678.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.60

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Midtunbutikken AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9, 12	230 000	230 000
Sum innskutt egenkapital		<u>230 000</u>	<u>230 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8, 12	-8 094 701	-6 827 929
Sum opptjent egenkapital		<u>-8 094 701</u>	<u>-6 827 929</u>
Sum egenkapital	11	<u>-7 864 701</u>	<u>-6 597 929</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	501 929	535 391
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 365 086	1 339 151
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 867 015</u>	<u>1 874 542</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	888 879	847 764
Leverandørgjeld		1 284 466	706 540
Skyldige offentlige avgifter	2	127 363	48 403
Annen kortsiktig gjeld	10	6 098 293	5 807 326
Sum kortsiktig gjeld		<u>8 399 001</u>	<u>7 410 033</u>
Sum gjeld		<u>10 266 016</u>	<u>9 284 575</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 401 315</u>	<u>2 686 646</u>

31. desember 2020
Bergen, 31. mai 2021

Lennart Gøsta Wallman
Styremedlem

Bjørn Aase Haakonsen
Styreleder

Maren Natland Eikeseth
Daglig leder



Til generalforsamlingen i Midtunbutikken AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Midtunbutikken AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 1 266 772. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og 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 2020, 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 (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.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 11 at selskapet har pådratt seg tap på NOK 1 266 772 i regnskapsåret og at bokført egenkapital er negativ og dermed lavere enn forsvarlig. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 11, 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 intern kontroll 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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 31. mai 2021

ACCEPTOR REVISJON AS

Roar Lien

statsautorisert revisor



Midtunbutikken AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Midtunbutikken AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 687 732	2 237 164
Annen driftsinntekt		155 673	316 029
Sum driftsinntekter		<u>3 843 405</u>	<u>2 553 193</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		2 922 224	1 721 766
Lønnskostnad	3	1 243 747	1 065 350
Avskrivning	6	11 394	15 373
Annen driftskostnad	3	743 660	1 266 616
Sum driftskostnader		<u>4 921 025</u>	<u>4 069 105</u>
Driftsresultat		<u>-1 077 620</u>	<u>-1 515 912</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5	11
Rentekostnad til foretak i samme konsern		65 935	14 151
Annen finanskostnad		123 222	119 557
Netto finansposter		<u>-189 152</u>	<u>-133 697</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 266 772</u>	<u>-1 649 609</u>
Årsresultat		<u>-1 266 772</u>	<u>-1 649 609</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	<u>-1 266 772</u>	<u>-1 649 609</u>



Midtunbutikken AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	21 837	33 231
Sum varige driftsmidler		21 837	33 231
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		64 285	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		64 285	10 000
Sum anleggsmidler		86 122	43 231
Omløpsmidler			
Varer	4	2 088 732	2 543 004
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		171 870	49 988
Andre fordringer		3 485	7 236
Sum fordringer		175 355	57 224
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	51 106	43 187
Sum omløpsmidler		2 315 193	2 643 415
Sum eiendeler		2 401 315	2 686 646



Midtunbutikken AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9, 12	230 000	230 000
Sum innskutt egenkapital		<u>230 000</u>	<u>230 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8, 12	-8 094 701	-6 827 929
Sum opptjent egenkapital		<u>-8 094 701</u>	<u>-6 827 929</u>
Sum egenkapital	11	<u>-7 864 701</u>	<u>-6 597 929</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	501 929	535 391
Øvrig langsiktig gjeld	10	<u>1 365 086</u>	<u>1 339 151</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 867 015</u>	<u>1 874 542</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	888 879	847 764
Leverandørgjeld		1 284 466	706 540
Skyldige offentlige avgifter	2	127 363	48 403
Annen kortsiktig gjeld	10	<u>6 098 293</u>	<u>5 807 326</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>8 399 001</u>	<u>7 410 033</u>
Sum gjeld		<u>10 266 016</u>	<u>9 284 575</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 401 315</u>	<u>2 686 646</u>

31. desember 2020
Bergen, 31. mai 2021

Lennart Gøsta Wallman
Styremedlem

Bjørn Aase Haakonsen
Styreleder

Maren Natland Eikeseth
Daglig leder



Midtunbutikken AS

Balanse pr. 31. desember

Note

2020

2019



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	48 074

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2020	2019
Lønninger	1 083 941	919 695
Arbeidsgiveravgift	156 369	130 352
Pensjonskostnader	-2 105	14 560
Andre ytelser	5 542	743
Sum	<u>1 243 747</u>	<u>1 065 350</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2,6 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	556 779
Pensjonsutgifter	8 345

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har pensjonsordning som er i henhold til lovens krav.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2020
Revisjon	22 765
Andre tjenester	6 454

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Varer

	2020	2019
Innkjøpte varer for videresalg	2 088 732	2 543 004



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2020	2019
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	501 929	535 391
Kassekreditt	888 879	847 764
Sum pantsikret gjeld	<u>1 390 808</u>	<u>1 383 155</u>
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2020	2019
Varelager (Begrenset til MNOK 2,5)	2 088 732	2 543 004
Kundefordringer (Begrenset til MNOK 0,2)	171 870	49 988
Driftsmidler (Begrenset til MNOK 1,5)	21 837	33 231
Sum	<u>2 282 439</u>	<u>2 626 223</u>

Selskapet har ikke gjeld som forfaller senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Eiere har stillet sikkerheter for lånene.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy,	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	98 114	98 114
Anskaffelseskost 31.12.	98 114	98 114
Akk.avskrivning 31.12.	-76 277	-76 277
Balanseført pr. 31.12.	21 837	21 837
Årets avskrivninger	11 394	11 394
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 266 772	-1 649 609
Permanente forskjeller	1 057	0
Endring i midlertidige forskjeller	91 471	-252 664
Årets skattegrunnlag	<u>-1 174 244</u>	<u>-1 902 273</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	825 640	1 037 985
Varebeholdning	-42 627	-51 898
Utestående fordringer	-1 050	-112 653
Sum	<u>781 963</u>	<u>873 434</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-8 881 273</u>	<u>-7 707 029</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-8 099 310	-6 833 595
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-8 099 310</u>	<u>-6 833 595</u>
Sum	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht GRS for små foretak.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	230 000	-6 827 929	-6 597 929
Årsresultat	0	-1 266 772	-1 266 772
Egenkapital 31.12.2020	<u>230 000</u>	<u>-8 094 701</u>	<u>-7 864 701</u>

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	230	1 000	230 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Bergen Eiendom-Invest AS*	208	90,43 %	90,43 %
Bjørn Aase Haakonsen, Styrets leder	22	9,57 %	9,57 %
Sum	<u>230</u>	<u>100,00 %</u>	<u>100,00 %</u>

*Kontrolleres av styremedlem



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 10 - Fordringer og gjeld

<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2020	2019
Gjeld til eiere	5 593 459	5 323 459
Gjeld til Arena Invest AS	350 000	350 000
Sum	<u>5 943 459</u>	<u>5 673 459</u>
<i>Øvrig langsiktig gjeld</i>	2020	2019
Gjeld til Eiendom AS Bergen	1 365 086	1 339 151

Note 11 - Fortsatt drift

Selskapets resultat i 2020 er et underskudd på NOK 1 266 772. Selskapets egenkapital er pr. 31.12.20 tapt. Selskapet er i all hovedsak finansiert gjennom innlån fra aksjonærene, pantelån og kassekreditt fra bank.

Følgende tiltak er iverksatt / planlagt for å bedre egenkapitalen:

- Butikken er flyttet til bedre lokaler i 2020.
- Ny daglig leder er ansatt i 2020.
- Selskapet har betydelig omsetningsvekst i 2021 etter flyttingen.
- Ny netttbutikk i 2021 vil medføre bedring i omsetning.
- Selskapet følges tett opp, med fokus på å minimere kostnader og overvåke likviditeten.

Selskapet er løpende finansiert ved innlån av eiere.

Styret bekrefter således at forutsetning om fortsatt drift er tilstede.

Note 12 - Coronavirus

Utbruddet av coronaviruset (COVID-19) vil kunne ha negativ effekt på selskapets økonomiske resultat. Den økonomiske effekten vil avhenge av omfanget og varigheten av den pågående pandemien.

Selskapet følger nøye med på effekten av det pågående COVID-19 utbruddet og vil iverksette tiltak som kreves for å minimere den negative innvirkningen på selskapets økonomiske resultater.



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	48 074

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2020	2019
Lønninger	1 083 941	919 695
Arbeidsgiveravgift	156 369	130 352
Pensjonskostnader	-2 105	14 560
Andre ytelser	5 542	743
Sum	<u>1 243 747</u>	<u>1 065 350</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2,6 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	556 779
Pensjonsutgifter	8 345

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har pensjonsordning som er i henhold til lovens krav.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2020
Revisjon	22 765
Andre tjenester	6 454

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Varer

	2020	2019
Innkjøpte varer for videresalg	2 088 732	2 543 004



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2020	2019
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	501 929	535 391
Kassekreditt	888 879	847 764
Sum pantsikret gjeld	<u>1 390 808</u>	<u>1 383 155</u>
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2020	2019
Varelager (Begrenset til MNOK 2,5)	2 088 732	2 543 004
Kundefordringer (Begrenset til MNOK 0,2)	171 870	49 988
Driftsmidler (Begrenset til MNOK 1,5)	21 837	33 231
Sum	<u>2 282 439</u>	<u>2 626 223</u>

Selskapet har ikke gjeld som forfaller senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Eiere har stillet sikkerheter for lånene.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy,	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	98 114	98 114
Anskaffelseskost 31.12.	98 114	98 114
Akk.avskrivning 31.12.	-76 277	-76 277
Balanseført pr. 31.12.	21 837	21 837
Årets avskrivninger	11 394	11 394
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 266 772	-1 649 609
Permanente forskjeller	1 057	0
Endring i midlertidige forskjeller	91 471	-252 664
Årets skattegrunnlag	<u>-1 174 244</u>	<u>-1 902 273</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2020	 2019
Driftsmidler inkl goodwill	825 640	1 037 985
Varebeholdning	-42 627	-51 898
Utestående fordringer	-1 050	-112 653
Sum	<u>781 963</u>	<u>873 434</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-8 881 273</u>	<u>-7 707 029</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-8 099 310	-6 833 595
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-8 099 310	-6 833 595
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht GRS for små foretak.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	230 000	-6 827 929	-6 597 929
Årsresultat	0	-1 266 772	-1 266 772
Egenkapital 31.12.2020	<u>230 000</u>	<u>-8 094 701</u>	<u>-7 864 701</u>

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	230	1 000	230 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Bergen Eiendom-Invest AS*	208	90,43 %	90,43 %
Bjørn Aase Haakonsen, Styrets leder	22	9,57 %	9,57 %
Sum	<u>230</u>	<u>100,00 %</u>	<u>100,00 %</u>

*Kontrolleres av styremedlem



Midtunbutikken AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 10 - Fordringer og gjeld

<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2020	2019
Gjeld til eiere	5 593 459	5 323 459
Gjeld til Arena Invest AS	350 000	350 000
Sum	<u>5 943 459</u>	<u>5 673 459</u>
<i>Øvrig langsiktig gjeld</i>	2020	2019
Gjeld til Eiendom AS Bergen	1 365 086	1 339 151

Note 11 - Fortsatt drift

Selskapets resultat i 2020 er et underskudd på NOK 1 266 772. Selskapets egenkapital er pr. 31.12.20 tapt. Selskapet er i all hovedsak finansiert gjennom innlån fra aksjonærene, pantelån og kassekreditt fra bank.

Følgende tiltak er iverksatt / planlagt for å bedre egenkapitalen:

- Butikken er flyttet til bedre lokaler i 2020.
- Ny daglig leder er ansatt i 2020.
- Selskapet har betydelig omsetningsvekst i 2021 etter flyttingen.
- Ny netttbutikk i 2021 vil medføre bedring i omsetning.
- Selskapet følges tett opp, med fokus på å minimere kostnader og overvåke likviditeten.

Selskapet er løpende finansiert ved innlån av eiere.

Styret bekrefter således at forutsetning om fortsatt drift er tilstede.

Note 12 - Coronavirus

Utbruddet av coronaviruset (COVID-19) vil kunne ha negativ effekt på selskapets økonomiske resultat. Den økonomiske effekten vil avhenge av omfanget og varigheten av den pågående pandemien.

Selskapet følger nøye med på effekten av det pågående COVID-19 utbruddet og vil iverksette tiltak som kreves for å minimere den negative innvirkningen på selskapets økonomiske resultater.