



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 354 017
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STOVNER DAGLIGVARE AS
Forretningsadresse: Stovnerveien 54
0982 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tor Odd Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		33 352 072	36 449 292
Annen driftsinntekt		84 304	247 664
Sum inntekter		33 436 376	36 696 956
Kostnader			
Varekostnad		23 929 559	26 428 079
Lønnskostnad	2	4 207 235	4 633 014
Avskrivning	3	2 604 649	2 622 594
Annen driftskostnad	2	3 423 835	3 557 186
Sum kostnader		34 165 278	37 240 873
Driftsresultat		-728 902	-543 917
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 914	1 155
Sum finansinntekter		7 914	1 155
Annen finanskostnad		135 303	173 562
Sum finanskostnader		135 303	173 562
Netto finans		-127 389	-172 407
Ordinært resultat før skattekostnad		-856 291	-716 324
Ordinært resultat etter skattekostnad		-856 291	-716 324
Årsresultat		-856 291	-716 324
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-856 291	-716 324
Sum overføringer og disponeringer		-856 291	-716 324



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	1 265 763	2 282 171
Sum immaterielle eiendeler		1 265 763	2 282 171
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	6 022 009	6 289 346
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	7 795 711	9 116 615
Sum varige driftsmidler		13 817 720	15 405 961
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		300 000	300 000
Sum finansielle anleggsmidler		300 000	300 000
Sum anleggsmidler		15 383 483	17 988 132
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 701 537	1 947 620
Fordringer			
Kundefordringer		60 207	70 952
Andre fordringer		1 497 289	1 704 726
Sum fordringer		1 557 496	1 775 678
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	330 058	743 141
Sum omløpsmidler		3 589 091	4 466 439
SUM EIENDELER		18 972 574	22 454 571

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	16 000 000	16 000 000
Sum innskutt egenkapital		16 000 000	16 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-2 140 265	-1 283 974
Sum opptjent egenkapital		-2 140 265	-1 283 974
Sum egenkapital		13 859 735	14 716 026
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 416 673	3 416 669
Sum annen langsiktig gjeld		2 416 673	3 416 669
Sum langsiktig gjeld		2 416 673	3 416 669
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	1 315 628	2 776 931
Skyldige offentlige avgifter	4	440 657	397 860
Annen kortsiktig gjeld		939 881	1 147 085
Sum kortsiktig gjeld		2 696 166	4 321 876
Sum gjeld		5 112 839	7 738 545
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 972 574	22 454 571



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Storgt. 132, NO-2615 Lillehammer
Postboks 324, NO-2602 Lillehammer

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 61 27 01 01

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Stovner Dagligvare AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Stovner Dagligvare AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 avvikle selskapet eller legge ned 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, 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 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;



- vurderer 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 foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- vurderer 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 revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Lillehammer, 23. mai 2019
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Tor Kjetil Lund
statsautorisert revisor

Perimeo Dokumentnrøkket: WZDLO-2XXSO-FZIS-4-JITJ-FDSHEH-OWEZE



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."

Tor Kjetil Lund

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5999-4-1309924

IP: 145.62.xxx.xxx

2019-05-23 11:09:19Z



Penneo Dokumentnøkkel: WZDLO-2XXSO-FZIS-4-JITJ7-DSHEH-QWEZE

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/validate>



Stovner Dagligvare AS

Årsrapport for 2018

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

Revisjonsberetning



Stovner Dagligvare AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		33 352 072	36 449 292
Annen driftsinntekt		84 304	247 664
Sum driftsinntekter		<u>33 436 376</u>	<u>36 696 956</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		23 929 559	26 428 079
Lønnskostnad	2	4 207 235	4 633 014
Avskrivning	3	2 604 649	2 622 594
Annen driftskostnad	2	3 423 835	3 557 186
Sum driftskostnader		<u>34 165 278</u>	<u>37 240 873</u>
Driftsresultat		<u>-728 902</u>	<u>-543 917</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 914	1 155
Annen finanskostnad		135 303	173 562
Netto finansposter		<u>-127 389</u>	<u>-172 407</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-856 291</u>	<u>-716 324</u>
Årsresultat		<u>-856 291</u>	<u>-716 324</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	<u>-856 291</u>	<u>-716 324</u>



Stovner Dagligvare AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Goodwill	3	1 265 763	2 282 171
Sum immaterielle eiendeler		<u>1 265 763</u>	<u>2 282 171</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	6 022 009	6 289 346
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	7 795 711	9 116 615
Sum varige driftsmidler		<u>13 817 720</u>	<u>15 405 961</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		300 000	300 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>15 383 483</u>	<u>17 988 132</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>1 701 537</u>	<u>1 947 620</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		60 207	70 952
Andre fordringer		1 497 289	1 704 726
Sum fordringer		<u>1 557 496</u>	<u>1 775 678</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	<u>330 058</u>	<u>743 141</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 589 091</u>	<u>4 466 439</u>
Sum eiendeler		<u>18 972 574</u>	<u>22 454 571</u>




Stovner Dagligvare AS

Balanse pr. 31. desember


	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 7	16 000 000	16 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>16 000 000</u>	<u>16 000 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	-2 140 265	-1 283 974
Sum opptjent egenkapital		<u>-2 140 265</u>	<u>-1 283 974</u>
Sum egenkapital		<u>13 859 735</u>	<u>14 716 026</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 416 673	3 416 669
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 416 673</u>	<u>3 416 669</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	8	1 315 628	2 776 931
Skyldige offentlige avgifter	4	440 657	397 860
Annen kortsiktig gjeld		939 881	1 147 085
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 696 166</u>	<u>4 321 876</u>
Sum gjeld		<u>5 112 839</u>	<u>7 738 545</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>18 972 574</u>	<u>22 454 571</u>

31. desember 2018


Oslo, 21.5.2019



Jonathan Andreas Foss
styremedlem, daglig leder



Jan Ivar Florentz
styremedlem



T.O. Jacobsen
styreleder



Stovner Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2018

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.

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.

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.

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. Selskapet benytter seg av valgdgangen for små selskaper om å ikke balansføre utsatt skattefordel.

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.



Stovner Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	3 698 731	3 962 242
Arbeidsgiveravgift	535 439	563 737
Pensjonskostnader	53 861	59 218
Andre ytelser	-80 795	47 818
Sum	<u>4 207 236</u>	<u>4 633 015</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Lønn	Daglig leder 24 000
------	------------------------

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2018
Revisjon	34 850
Andre tjenester	7 800

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	6 652 360	4 884 033	11 469 552	23 005 945
Anskaffelseskost 31.12.2018	<u>6 652 360</u>	<u>4 884 033</u>	<u>11 469 552</u>	<u>23 005 945</u>
Akk.avskrivning 31.12.2018	-630 351	-3 618 270	-3 673 841	-7 922 462
Balanseført pr. 31.12.2018	<u>6 022 009</u>	<u>1 265 763</u>	<u>7 795 711</u>	<u>15 083 483</u>
Årets avskrivninger	267 337	1 016 408	1 320 903	2 604 648
Økonomisk levetid	25 år	5 år	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 4 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2018 35 685
---------------------------------	----------------



Stovner Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	400	40 000 kr	16 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.2018:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kastellet Eiendom AS	400	100 %	100 %

Note 6 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-856 291	-716 324
Permanente forskjeller	1 856	17 486
Endring i midlertidige forskjeller	737 899	541 563
Årets skattegrunnlag	<u>-116 536</u>	<u>-157 275</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	-611 571	126 327
Sum	<u>-611 571</u>	<u>126 327</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-1 499 066</u>	<u>-1 382 526</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-2 110 637</u>	<u>-1 256 199</u>

Selskapet benytter valgdgangen for små selskaper om å ikke balanseføre utsatt skattefordel.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	16 000 000	-1 283 974	14 716 026
Årsresultat	0	-856 291	-856 291
Egenkapital 31.12.18	<u>16 000 000</u>	<u>-2 140 265</u>	<u>13 859 735</u>

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Gjeld	2018	2017
Leverandørgjeld	120 694	0

Stovner Dagligvare AS har leverandørgjeld mot nærstående selskap Kastellet Dagligvare AS på 120 694 NOK.



Stovner Dagligvare AS
Avslutningsdato 31-12-2018
Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposter)

Konto		Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	Referanse	I fjor	Endring i %
1080	Goodwill	4 884 032,85	0,00	4 884 032,85		4 884 032,85	0,00
1081	Av- og nedskrivninger goodwill	-3 618 270,34	0,00	-3 618 270,34		-2 601 862,06	39,06
	Goodwill	1 265 762,51	0,00	1 265 762,51		2 282 170,79	
1100	Bygninger	6 652 359,81	0,00	6 652 359,81		6 652 359,81	0,00
1101	Av- og nedskrivninger bygg	-630 351,10	0,00	-630 351,10		-363 014,02	73,64
	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6 022 008,71	0,00	6 022 008,71		6 289 345,79	
1220	Bygningmessig innredning	5 338 646,61	0,00	5 338 646,61		5 338 646,61	0,00
1221	Av- og nedskr bygnm innredning	-1 286 533,50	0,00	-1 286 533,50		-870 918,61	47,72
1230	Personbiler, maskiner og inventar	4 954 246,49	0,00	4 954 246,49		4 954 246,49	0,00
1231	Av- og nedskr. personbiler, maskiner,...	-1 493 008,59	0,00	-1 493 008,59		-922 470,75	61,85
1250	Kontormaskiner o.l	1 176 658,26	0,00	1 176 658,26		1 176 658,26	0,00
1251	Av- og nedskrivninger kontormaskiner...	-894 298,08	0,00	-894 298,08		-559 547,62	59,83
	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kon...	7 795 711,19	0,00	7 795 711,19		9 116 614,38	
1396	Langsikt dep og innsk. ikke rentebæ...	300 000,00	0,00	300 000,00		300 000,00	0,00
	Andre fordringer	300 000,00	0,00	300 000,00		300 000,00	
1460	Varelagerbeholdning	1 701 537,46	0,00	1 701 537,46		1 947 620,46	-12,64
	Varer	1 701 537,46	0,00	1 701 537,46		1 947 620,46	
1500	Kundefordringer	54 566,39	0,00	54 566,39		70 952,47	-23,09
1515	Kortsiktige fordringer kredittkortse...	5 640,86	0,00	5 640,86		0,00	0,00
	Kundefordringer	60 207,25	0,00	60 207,25		70 952,47	
1543	Trumf verdisjekker, fordring	6 936,00	0,00	6 936,00		6 905,00	0,45
1573	Avsetning bonuser og rabatter	807 796,50	0,00	807 796,50		885 315,34	-8,76
1574	Avsetning Joint Marketing	589 607,95	0,00	589 607,95		633 697,69	-6,96
1599	Andre kortsiktige fordringer	0,00	0,00	0,00		90 000,00	-100,00
1700	Forskuddsbetalte kostnader	40 788,19	0,00	40 788,19		50 060,39	-18,52
1701	Periodiserte kostnader	32 809,02	0,00	32 809,02		34 717,04	-5,50
1750	Påløpne inntekter	7 719,93	0,00	7 719,93		4 030,17	91,55
1756	Påløpt refusjon feriepenger	11 631,67	0,00	11 631,67		0,00	0,00
	Andre fordringer	1 497 289,26	0,00	1 497 289,26		1 704 725,63	
1900	Kontantbeholdning	133 376,00	0,00	133 376,00		187 139,00	-28,73
1933	1503 69.47052, Bank utenfor konsernk...	8 414,07	0,00	8 414,07		8 378,95	0,42
1950	Bank utenfor konsernkonto, skattetrekk	35 685,00	0,00	35 685,00		117 265,00	-69,57
2330	Bank utenfor konsernkonto, driftskonto	152 583,17	0,00	152 583,17		430 357,76	-64,55
	Bankinnskudd, kontanter og lignende	330 058,24	0,00	330 058,24		743 140,71	
2000	Aksjekapital	-16 000 000,00	0,00	-16 000 000,00		-16 000 000,00	0,00
	Aksjekapital	-16 000 000,00	0,00	-16 000 000,00		-16 000 000,00	
2050	Annen egenkapital	716 323,60	856 291,19	1 572 614,79		716 323,60	119,54
2080	Udekket tap	567 649,62	0,00	567 649,62		567 649,62	0,00
	Annen egenkapital	1 283 973,22	856 291,19	2 140 264,41		1 283 973,22	
2240	Pantelån	-2 416 673,00	0,00	-2 416 673,00		-3 416 669,00	-29,27
	Gjeld til kredittinstitusjoner	-2 416 673,00	0,00	-2 416 673,00		-3 416 669,00	
2400	Leverandørgjeld	-1 315 627,55	0,00	-1 315 627,55		-2 776 930,72	-52,62
	Leverandørgjeld	-1 315 627,55	0,00	-1 315 627,55		-2 776 930,72	
2600	Forskuddstrekk	-109 486,00	0,00	-109 486,00		-117 265,00	-6,63
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	-199 384,00	0,00	-199 384,00		-137 022,00	45,51
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	-80 111,06	0,00	-80 111,06		-85 778,45	-6,61
2780	Skyldig arbeidsgiveravgift av feriepen...	-51 675,66	0,00	-51 675,66		-57 795,37	-10,59
	Skyldige offentlige avgifter	-440 656,72	0,00	-440 656,72		-397 860,82	
2930	Skyldig lønn	0,00	0,00	0,00		-153 350,00	-100,00
2940	Påløpne feriepenger	-366 492,39	0,00	-366 492,39		-409 894,63	-10,59
2950	Påløpne renter	-9 749,46	0,00	-9 749,46		-13 058,23	-25,34
2983	Periodiseringer	-466 466,20	-97 125,00	-563 591,20		-570 780,05	-1,26
2992	Tredjepartsomsetning	-48,71	0,00	-48,71		0,00	0,00
	Annen kortsiktig gjeld	-842 756,76	-97 125,00	-939 881,76		-1 147 082,91	

08-04-2019
13:44

Side 1

Stovner Dagligvare AS
Avslutningsdato 31-12-2018
Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposter)

Konto	Foreløpig i år	Tilleggspost	I år	Referanse	I fjor	Endring i %
6300 Husleie	611 762,64	0,00	611 762,64		600 000,00	1,96
6303 Husleie kontraktregulering	79,20	0,00	79,20		2,40	3 200,00
6309 Avsetning husleie	388 700,00	0,00	388 700,00		493 400,00	-21,22
6320 Kommunale avgifter	28 309,00	0,00	28 309,00		10 159,20	178,65
6338 Elektrisitet, olje	285 755,22	0,00	285 755,22		213 414,57	33,90
6339 Avsetning elektrisitet, olje	44 129,00	0,00	44 129,00		36 015,18	22,53
6360 Renhold lokaler	166 122,55	0,00	166 122,55		167 793,27	-1,00
6362 Avfallstømming	104 136,00	0,00	104 136,00		105 966,76	-1,73
6390 Andre lokalkostnader	59 806,40	0,00	59 806,40		20 880,00	186,43
6420 Leie/leasing EDB	21 303,20	0,00	21 303,20		19 684,14	8,23
6550 Driftsmateriell, ikke aktivierungspli...	221 045,53	0,00	221 045,53		264 555,87	-16,45
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	127 233,42	0,00	127 233,42		135 723,30	-6,26
6701 Honorar revisjon, ordinær revisjon	42 650,00	0,00	42 650,00		54 250,00	-21,38
6705 Regnskapshonorarer	90 772,88	0,00	90 772,88		99 490,71	-8,76
6709 Avsetning regnskapshonorar	6 891,33	0,00	6 891,33		7 493,33	-8,03
6730 Andre konsulenthonorarer	6 060,60	90 000,00	96 060,60		30 659,00	213,32
6731 Honorarer matsikkerhet	10 082,00	0,00	10 082,00		10 082,00	0,00
6750 Vakthold, kontroll	18 543,42	0,00	18 543,42		10 161,80	82,48
6751 Verditransport	10 115,43	0,00	10 115,43		8 766,65	15,39
6760 Medlemsavgift NorgesGruppen	64 196,33	0,00	64 196,33		65 507,41	-2,00
6761 Kjedeavgift	297 096,25	0,00	297 096,25		324 289,13	-8,39
6769 Avsetning franchiseavgift	-13 603,75	0,00	-13 603,75		-14 052,10	-3,19
6810 Data/EDB-kostnad	148 508,34	0,00	148 508,34		171 000,32	-13,15
6819 Avsetninger data/EDB-kostnader	5 509,03	0,00	5 509,03		6 183,81	-10,91
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.	23 643,74	0,00	23 643,74		23 740,87	-0,41
6910 Telefon, mobiltelefon, telefaks	22 741,41	0,00	22 741,41		25 784,68	-11,80
6911 Innholdstjenester mobiltelefon	2,24	0,00	2,24		0,00	0,00
6920 Porto	2 676,80	0,00	2 676,80		3 355,20	-20,22
7140 Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	2 446,27	0,00	2 446,27		112,00	2 084,17
7320 Markedsførings- og Reklamekostnad	38 695,20	0,00	38 695,20		66 893,60	-42,15
7321 Markedsføringsbidrag	419 429,98	0,00	419 429,98		476 895,87	-12,05
7329 Avsetning markedsføringsbidrag	-19 205,27	0,00	-19 205,27		-20 684,94	-7,06
7345 Regulering markedsføring	0,00	0,00	0,00		549,94	-100,00
7500 Forsikringspremier	40 534,54	0,00	40 534,54		39 735,14	2,01
7760 Trumfavgift	14 996,13	0,00	14 996,13		22 889,04	-34,48
7770 Bankomkostninger og gebyrer	37 400,39	0,00	37 400,39		23 044,85	62,29
7771 Øreavrundning	-2 866,62	0,00	-2 866,62		-2 176,41	-31,71
7780 Avregningsdifferanser forår omsetni...	0,00	0,00	0,00		360,02	-100,00
7785 Andre driftskostnader, ikke fradrag	119,40	0,00	119,40		14 808,48	-99,19
7790 Andre driftskostnader, fradrag	5 152,49	0,00	5 152,49		42 996,64	-88,02
7792 Kassedifferanse	68,00	0,00	68,00		-2 588,00	-102,65
7830 Tap på fordringer, realisert	2 796,00	0,00	2 796,00		0,00	0,00
Annen driftskostnad	3 333 834,72	90 000,00	3 423 834,72		3 557 183,73	
8035 Renteinntekter kassekreditt utenfor ...	-123,72	0,00	-123,72		-1 044,52	-88,16
8068 Annen renteinntekt	-70,49	0,00	-70,49		-110,31	-36,10
8070 Annen finansinntekt	-7 914,14	0,00	-7 914,14		0,00	0,00
Annen finansinntekt	-7 914,14	0,00	-7 914,14		-1 154,83	
8165 Morarenter	3 130,34	0,00	3 130,34		1 527,12	104,98
8168 Andre rentekostnader	132 172,62	0,00	132 172,62		172 035,24	-23,17
Annen finanskostnad	135 302,96	0,00	135 302,96		173 562,36	
8960 Avsatt til annen egenkapital	0,00	-856 291,19	-856 291,19		-716 323,60	19,54
Overføringer annen egenkapital	0,00	-856 291,19	-856 291,19		-716 323,60	
Kontrollsum:	0,00	0,00	0,00		0,00	

08-04-2019
13:44

Side 3



Stovner Dagligvare AS
Avslutningsdato 31-12-2018
Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposteringer)

Konto		Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	Referanse	I fjor	Endring i %
3000	Salgsinntekt	-33 559 764,79	0,00	-33 559 764,79			
3010	Salgsinntekt utenfor brutto	-12,80	0,00	-12,80		-36 667 457,32	-8,48
3080	Trumf bonus	207 705,91	0,00	207 705,91		0,00	0,00
3099	Avsetning salg	0,00	0,00	0,00		221 707,25	-6,32
	Salgsinntekt	-33 352 071,68	0,00	-33 352 071,68		-3 541,58	-100,00
3700	Provisjon Norsk tipping	-5 073,60	0,00	-5 073,60			
3705	Provisjon Telekort	-3 828,74	0,00	-3 828,74		-2 905,80	74,60
3708	Andre provisjonsinntekter	-4 591,94	0,00	-4 591,94		-4 955,97	-22,74
3710	Resirkuleringshåndtering/godtgjørelse	-67 104,30	0,00	-67 104,30		-3 789,17	21,19
3900	Fakturagebyr	-2 460,00	0,00	-2 460,00		-64 859,35	3,46
3980	Andre driftsinntekter	-1 245,00	0,00	-1 245,00		-2 460,00	-32,04
	Annen driftsinntekt	-84 303,58	0,00	-84 303,58		-167 534,49	-99,26
4300	Varekjøp	32 659 417,75	7 125,00	32 666 542,75			
4305	Pris- og returkompensasjon	-11 941,21	0,00	-11 941,21		36 607 837,56	-10,77
4309	Avsetning varekjøp	-798 780,57	0,00	-798 780,57		-11 050,35	8,06
4320	Bonus varekjøp	-3 795 290,70	0,00	-3 795 290,70		-892 938,55	-10,54
4321	ASKO-bonus	-1 188 889,05	0,00	-1 188 889,05		-4 196 277,22	-9,56
4329	Avsetning bonus varekjøp	-398 749,68	0,00	-398 749,68		-1 373 447,44	-13,44
4342	Registrert svinn (svinn fra butikk)	795 359,03	0,00	795 359,03		-440 496,81	-9,48
4343	Uregistrert svinn, tap (per.kto ureg...)	3 421,54	0,00	3 421,54		704 657,62	12,87
4370	Kampanjerabatter	-614 268,90	0,00	-614 268,90		202 862,84	-98,31
4371	Andre rabatter	-109 532,88	0,00	-109 532,88		-931 102,06	-34,03
4375	Håndteringsgodtgjørelse	-95 322,70	0,00	-95 322,70		-166 697,70	-34,29
4380	Joint Marketing	-1 048 575,00	0,00	-1 048 575,00		-133 518,99	-28,61
4387	Samarbeidsbonus	-825 181,90	0,00	-825 181,90		-1 144 550,00	-8,39
4388	Bonus utenfor kalkyle	-307 704,79	0,00	-307 704,79		-943 754,75	-12,56
4389	Avsetning Joint Marketing	-589 607,95	0,00	-589 607,95		-237 850,52	29,37
4390	Beholdningsendringer	246 083,00	0,00	246 083,00		-633 697,69	-6,96
4410	Emballasje	1 997,86	0,00	1 997,86		17 128,00	1 336,73
	Varekostnad	23 922 433,85	7 125,00	23 929 558,85		975,01	104,91
5000	Lønn til ansatte	3 144 243,80	0,00	3 144 243,80			
5001	Overtid	12 247,58	0,00	12 247,58		3 362 701,12	-6,50
5008	Bonus ansatte	120 000,00	0,00	120 000,00		14 957,72	-18,12
5009	Årsatt bonus ansatte	-153 350,00	0,00	-153 350,00		100 000,00	20,00
5020	Feriepenger	419 588,60	0,00	419 588,60		-127 792,00	20,00
5030	Sykelønn i arbeidsgiverperioden	44 200,00	0,00	44 200,00		428 558,57	-2,09
5031	Sykelønn refunderbar	111 800,00	0,00	111 800,00		30 466,00	45,08
5090	Bonus	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
5210	Fordel fri telefon	4 392,00	0,00	4 392,00		153 350,00	-100,00
5250	Fordel kollektivulykkes-/gruppeliv...	2 972,31	0,00	2 972,31		4 392,00	0,00
5265	Fordel naturalytelse	91,91	0,00	91,91		953,64	211,68
5290	Motkonto fordeler	-7 456,22	0,00	-7 456,22		0,00	0,00
5310	Gruppelivsforsikring/yrkesskadefors...	8 886,50	0,00	8 886,50		-5 345,64	39,48
5400	Arbeidsgiveravgift	476 276,91	0,00	476 276,91		9 055,00	-1,86
5404	Arbeidsgiveravgift av feriepenger	59 161,99	0,00	59 161,99		503 310,34	-5,37
5800	Refusjon sykepenger	-111 800,00	0,00	-111 800,00		60 426,88	-2,09
5801	Avsetning refusjon sykepenger	-11 631,67	0,00	-11 631,67		-3 268,00	3 321,05
5900	Gaver til ansatte, fradragsberettiget	649,90	0,00	649,90		3 268,08	-455,92
5901	Gaver til ansatte, ikke fradragsbere...	1 736,30	0,00	1 736,30		320,00	103,09
5944	Tjenestepensjon (innskuddsplan)	53 861,00	0,00	53 861,00		2 678,50	-35,18
5959	Sosiale tilsetninger ansatte	6 155,00	0,00	6 155,00		59 218,00	-9,05
5970	Arbeidsklær	4 249,00	0,00	4 249,00		12 654,90	-51,36
5980	Kurs og opplæring	0,00	0,00	0,00		7 486,00	-43,24
5990	Andre personalkostnader	20 960,60	0,00	20 960,60		1 500,00	-100,00
	Lønnskostnad	4 207 235,51	0,00	4 207 235,51		14 124,41	48,40
6000	Avskrivning bygg	267 337,08	0,00	267 337,08			
6010	Avskrivninger inventar, bygn.messig ...	1 320 903,19	0,00	1 320 903,19		265 358,80	0,75
6020	Avskrivning goodwill	1 016 408,28	0,00	1 016 408,28		1 340 827,22	-1,49
	Avskrivning	2 604 648,55	0,00	2 604 648,55		1 016 408,28	0,00

08-04-2019
13:44

Side 2



Stovner Dagligvare AS
01-01-2018 - 31-12-2018
Tilleggs posteringer

Serie/ Bokf	Dato/ Konto	Tekst	Debet	Kredit
Serie 1				
1	31-12-2018	Slettet		
2	31-12-2018	Ikke bokført faktura fra kastelet		
	6730 Andre konsulentonorarer	Styrehonorar	90 000,00	
	4300 Varekjøp	Farse levert fra Kastelet	7 125,00	
	2983 Periodiseringer	Farse levert fra Kastelet		97 125,00
3	31-12-2018	Årets resultat		
	8960 Avsatt til annen egenkapital	Avsatt til annen egenkapital		856 291,19
	2050 Annen egenkapital	Annen egenkapital	856 291,19	