



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Merete Lille
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 25.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		37 544 062	9 658 804
Annen driftsinntekt		623 325	172 708
Sum inntekter		38 167 387	9 831 512
Kostnader			
Varekostnad		28 606 516	7 199 273
Lønnskostnad	5	5 047 284	1 250 112
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	1, 5	5 028 311	1 257 561
Sum kostnader		38 682 111	9 706 946
Driftsresultat		-514 724	124 566
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		307	190
Sum finansinntekter		307	190
Rentekostnad til foretak i samme konsern		51 636	
Annen rentekostnad		84 061	24 435
Annen finanskostnad		2 993	
Sum finanskostnader		138 690	24 435
Netto finans		-138 384	-24 245
Ordinært resultat før skattekostnad		-653 108	100 321
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-150 206	23 688
Ordinært resultat etter skattekostnad		-502 902	76 633
Årsresultat		-502 902	76 633
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-502 902	76 633
Totalresultat		-502 902	76 633



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			28 575
Udekket tap		-460 414	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-42 488	48 058
Sum overføringer og disponeringer		-502 902	76 633



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	150 206	
Sum immaterielle eiendeler		150 206	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1, 7		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		6 000	
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	
Sum anleggsmidler		156 206	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	2 821 000	2 678 000
Fordringer			
Kundefordringer		174 421	347 967
Andre fordringer		1 218 175	538 757
Sum fordringer		1 392 596	886 724
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 258 516	1 836 843
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 258 516	1 836 843
Sum omløpsmidler		5 472 112	5 401 567
SUM EIENDELER		5 628 318	5 401 567
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	300 000	300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			42 488
Udekket tap		460 414	
Sum opptjent egenkapital		-460 414	42 488
Sum egenkapital	6	-160 414	342 488
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	1 954 558	
Øvrig langsiktig gjeld	7		1 521 032
Sum annen langsiktig gjeld		1 954 558	1 521 032
Sum langsiktig gjeld		1 954 558	1 521 032
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 431 174	2 701 788
Betalbar skatt	4		14 163
Skyldige offentlige avgifter		401 611	349 191
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld		1 001 390	472 905
Sum kortsiktig gjeld		3 834 174	3 538 047
Sum gjeld		5 788 732	5 059 079
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 628 318	5 401 567



Til generalforsamlingen i Alimentum Detalj AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Alimentum Detalj AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 502 902. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

PricewaterhouseCoopers AS, Brattørkaia 17 B, Postboks 6365 Torgard, NO-7492 Trondheim

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Alimentum Detalj AS

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Alimentum Detalj AS

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 bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 30. april 2018

PricewaterhouseCoopers AS

Ronny Lysmen
Statsautorisert revisor

(3)

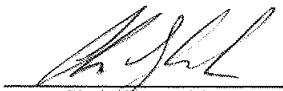
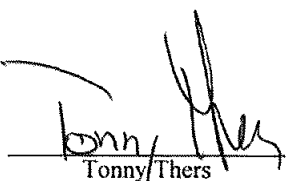


Resultatregnskap 01.01. - 31.12.			
Alimentum Detalj AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		37 544 062	9 658 804
Annen driftsinntekt		623 325	172 708
Sum driftsinntekter		38 167 387	9 831 512
Driftskostnader			
Varekostnad		28 606 516	7 199 273
Lønnskostnad	5	5 047 284	1 250 112
Annen driftskostnad	1, 5	5 028 311	1 257 561
Sum driftskostnader		38 682 111	9 706 946
Driftsresultat		-514 724	124 566
Finansposter			
Annen renteinntekt		307	190
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-51 636	0
Annen rentekostnad		-84 061	-24 435
Annen finanskostnad		-2 993	0
Sum finansposter		-138 384	-24 245
Ordinært resultat før skattekostnad		-653 108	100 321
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-150 206	23 688
Årsresultat		-502 902	76 633
Overføringer og disponeringer			
Avsatt konsernbidrag (etter skatt)		0	28 575
Avsatt til annen egenkapital		0	48 058
Overført til udekket tap		460 414	0
Overført fra annen egenkapital		42 488	0
Sum overføringer og disponeringer		-502 902	76 633



Balanse pr. 31.12.			
Alimentum Detalj AS			
EIENDELER	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	150 206	0
Sum immaterielle eiendeler		150 206	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		6 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	0
Sum anleggsmidler		156 206	0
Omløpsmidler			
Varer	7	2 821 000	2 678 000
Fordringer			
Kundefordringer		174 421	347 967
Konsernfordringer		4 493	0
Andre kortsiktige fordringer		1 213 682	538 757
Sum fordringer		1 392 596	886 724
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 258 516	1 836 843
Sum omløpsmidler		5 472 112	5 401 567
Sum eiendeler		5 628 318	5 401 567



Balanse pr. 31.12.			
Alimentum Detalj AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 1000)	3	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	42 488
Udekket tap		-460 414	0
Sum opptjent egenkapital		-460 414	42 488
Sum egenkapital	6	-160 414	342 488
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konserngjeld		1 954 558	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	1 521 032
Sum annen langsiktig gjeld	7	1 954 558	1 521 032
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 431 174	2 701 788
Betalbar skatt	4	0	14 163
Skyldige offentlige avgifter		401 611	349 191
Konserngjeld		391 307	38 100
Annen kortsiktig gjeld		610 082	434 805
Sum kortsiktig gjeld		3 834 174	3 538 047
Sum gjeld		5 788 732	5 059 079
Sum egenkapital og gjeld		5 628 318	5 401 567
Bergen, 30.04.2018			
 Christian Lykke styreleder		 Tonny Thers styremedlem	
Alimentum Detalj AS		Side 2	



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 13. juli 2016, og har driftet dagligvarebutikk fra og med oktober samme år.

Salgsinntekter

Inntekt ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdigavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varebeholdninger

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

Pensjoner

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



Alimentum Detalj AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 Anleggsmidler

Varige driftsmidler

Innredning i leide lokaler og driftsløsøre leies av Bunnpris Vest AS og kostnadsføres.

Note 2 Bundne midler

	2017	2016
I posten inngår bundne bankinnskudd med	180 000	180 000

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 300.000 består av 300 aksjer à kr 1000. Alle aksjer har like rettigheter.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Bunnpris Vest AS		300	100 %
Totalt		300	100 %

Konsernregnskap utarbeides av morselskapet I.K. Lykke AS orgnr. 814 055 922.

Konsernregnskapet kan fåes utlevert ved henvendelse hos I.K. Lykke, Munkegata 48, 7011 Trondheim



Alimentum Detalj AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 4 Skattekostnad

Fordeling av skattekostnaden		2017
Betalbar skatt (24 % av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)		0
Sum betalbar skatt		0
Endring i utsatt skatt		-150 206
Skattekostnad (24 % av grunnlag for årets skattekostnad)		-150 206

Betalbar skatt i balansen		2017
Betalbar skatt (24 % av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)		0
Betalbar skatt i balansen		0

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	4 212 949	1 088 013
Arbeidsgiveravgift	618 507	132 914
Pensjonskostnader	168 711	22 536
Andre lønnsrelaterte ytelser	47 117	6 649
Sum	5 047 284	1 250 112

Gjennomsnittlig antall årsverk i løpet av regnskapsåret 9 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter.

Det er ingen enkelt lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

Lånet vil bli oppgjort ved motregning mot avsatt utbytte.

Revisor	2017	2016
Kostnadsført revisjonshonorar i regnskapsåret (eks.mva):	16 000	4 000
Honorar for teknisk regnskapsbistand fra revisor (eks.mva):	6 350	2 000



Alimentum Detalj AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 6 Egenkapital				
	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	300 000	42 488	0	342 488
Årsresultat	0	-42 488	-460 414	-502 902
Egenkapital 31.12.	300 000	0	-460 414	-160 414

Note 7 Pantestillelser og garantier m.v.

Varelageret er stilt som sikkerhet for gjeld til morselskap.

Note 8 Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet. Selskapets egenkapital er negativ pr. 31.12. og det kan diskuteres hvorvidt selskapets egenkapital er forsvarlig. Styret har derfor hentet inn en garanti fra selskapets morselskap, hvor morselskapet garanterer for finansieringen av selskapet.

Selskapet har også en langsiktig gjeld til sitt morselskap som kan konverteres til egenkapital.

Det vurderes derfor ikke å være usikkerhet om fortsatt drift og styrets handleplikt vurderes å være ivarettatt.