



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 680 898
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN MOTE AS
Forretningsadresse: Trudvangveien 67
3117 TØNSBERG

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: Lars Ole Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 665 427	7 385 129
Sum inntekter		6 665 427	7 385 129
Kostnader			
Varekostnad		2 148 895	2 864 354
Lønnskostnad	4	2 151 997	1 938 580
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	65 811	115 787
Annen driftskostnad	4	2 121 239	2 276 811
Sum kostnader		6 487 943	7 195 533
Driftsresultat		177 484	189 596
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		498	123
Sum finansinntekter		498	123
Annen rentekostnad		6 271	10 949
Annen finanskostnad		18 875	22 388
Sum finanskostnader		25 145	33 338
Netto finans		-24 647	-33 215
Ordinært resultat før skattekostnad		152 837	156 382
Skattekostnad på ordinært resultat	7	12 695	
Ordinært resultat etter skattekostnad		140 142	156 382
Årsresultat		140 142	156 382
Årsresultat etter minoritetsinteresser		140 142	156 382
Totalresultat		140 142	156 382
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5, 5	140 142	156 382



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		140 142	156 382



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	35 104	100 916
Sum varige driftsmidler		35 104	100 916
Sum anleggsmidler		35 104	100 916
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		843 742	685 511
Fordringer			
Kundefordringer		800	2 429
Andre fordringer	6	548 751	304 016
Sum fordringer		549 551	306 445
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	58 922	40 204
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		58 922	40 204
Sum omløpsmidler		1 452 215	1 032 160
SUM EIENDELER		1 487 319	1 133 076
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	600 000	600 000
Overkurs	5	12 000	12 000
Sum innskutt egenkapital		612 000	612 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap	5	149 852	289 994
Sum opptjent egenkapital		-149 852	-289 994
Sum egenkapital		462 148	322 006
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	21 096	219 885
Betalbar skatt	7	12 695	
Skyldige offentlige avgifter		457 491	360 829
Annen kortsiktig gjeld	6	533 889	230 356
Sum kortsiktig gjeld		1 025 171	811 070
Sum gjeld		1 025 171	811 070
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 487 319	1 133 076



Bergen Mote AS

Årsregnskap 2018



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D NO-5006 Bergen
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 9/6 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 55 21 30 01

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Bergen Mote AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bergen Mote 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.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 avvike 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.



Building a better
working world

2

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 regnskapsestimaterne 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 24. mai 2019
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Øyvind Nore
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning – Bergen Mote AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Revisjonsdokumentasjon / REVISJON / REVISJONSDOKUMENTASJON



PENNEO

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

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

Øyvind Nore

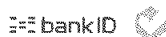
Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5994-4-485745

IP: 145.62.xxx.xxx

2019-05-24 13:17:24Z



Penneo Dokumentnr: L46D1-4XTC3-1BS77-H17TY-UW7X5-4684NC

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>



BERGEN MOTE AS

ÅRSBERETNING 2018

Virksomhetens art og hvor den drives

Bergen Mote AS er stiftet den 21. november 2011.

Selskapet har inngått en samarbeidsavtale med DK Company Norway AS om salg av produkter ved selskapets butikker i Bergen.

Forretningsmessige forhold

Selskapets totale omsetning utgjorde TNOK 6.665. Egenkapitalen utgjør 31,1% av totalkapitalen på TNOK 1.487. Årsresultatet for 2018 utgjør 2,1% av omsetningen.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen. Det er etter selskapets oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god.

Ytre miljø

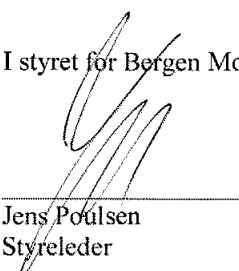
Selskapet tar del i lokal innsamlingsordning for papir og har ellers ikke annet avfall som påvirker det ytre miljø.


Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Selskapets styre består av 2 menn. Selskapets styresammensetning og daglige ledelse reflekterer eierforholdene og kvinner er derfor ikke representert.

Bergen, 24. mai 2019

I styret for Bergen Mote AS


Jens Poulsen
Styreleder


Søren Bak Lauritsen
Styremedlem



Bergen Mote AS

Årsregnskap 2018

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		6.665.427	7.385.129
Sum driftsinntekter		6.665.427	7.385.129
Varekostnad		2.148.895	2.864.354
Lønnskostnader	4	2.151.997	1.938.580
Avskrivninger	3	65.811	115.787
Andre driftskostnader	4	2.121.239	2.276.811
Sum driftskostnader		6.487.943	7.195.533
Driftsresultat		177.484	189.596
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		498	123
Annen rentekostnad		6.271	10.949
Annen finanskostnad		18.875	22.388
Resultat av finansposter		-24.647	-33.215
Ordinært resultat før skattekostnad		152.837	156.382
Skattekostnad på ordinært resultat	7	12.695	0
Årsresultat		140.142	156.382
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	5	140.142	156.382
Sum overføringer		140.142	156.382



Bergen Mote AS

Årsregnskap 2018

Balanse



Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	35.104	100.916
Sum varige driftsmidler		<u>35.104</u>	<u>100.916</u>
Sum anleggsmidler		<u>35.104</u>	<u>100.916</u>
Omløpsmidler			
Varer		843.742	685.511
Fordringer			
Kundefordringer		800	2.429
Andre kortsiktige fordringer	6	548.751	304.016
Sum fordringer		<u>549.551</u>	<u>306.445</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	58.922	40.204
Sum omløpsmidler		<u>1.452.215</u>	<u>1.032.160</u>
Sum eiendeler		<u>1.487.319</u>	<u>1.133.076</u>

**Bergen Mote AS**

Årsregnskap 2018

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	600.000	600.000
Overkurs	5	12.000	12.000
Sum innskutt egenkapital		612.000	612.000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-149.852	-289.994
Sum opptjent egenkapital		-149.852	-289.994
Sum egenkapital		462.148	322.006
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	21.096	219.885
Betalbar skatt	7	12.695	0
Skyldig offentlige avgifter		457.491	360.829
Annen kortsiktig gjeld	6	533.889	230.356
Sum kortsiktig gjeld		1.025.171	811.070
Sum gjeld		1.025.171	811.070
Sum egenkapital og gjeld		1.487.319	1.133.076

Bergen, 24.05.2019
Styret i Bergen Mote AS
Jens Poulsen
styreleder
Søren Bak Lauritsen
styremedlem



Bergen Mote AS

Årsregnskap 2018

Noter

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.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er vrdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. 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.

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 nyttegjørt.

Note 2 - Bundne midler

Selskapets bundne betalingsmidler vedrørende skattetrekk for ansatte var pr 31.12.18 kr.

49.507



Bergen Mote AS

Årsregnskap 2018

Noter

Note 3 - Varige driftsmidler

	Inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01	856.704
Anskaffelseskost 31.12	856.704
Akkumulerte avskrivninger l.l.	755.788
Årets avskrivninger	65.811
Akkumulerte avskrivninger 31.12	821.599
Balansført verdi pr. 31.12	35.104
Årets avskrivninger	65.811
Avskrivningssats	20%

Note 4 - Lønnskostnader m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1.857.333	1.666.404
Arbeidsgiveravgift	263.097	234.328
Pensjon/OTP	20.876	18.233
Andre godtgjørelser	10.692	19.615
Lønnskostnader	2.151.997	1.938.580

Gjennomsnittlig antall årsverk 5 5

Andre godtgjørelser

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder, og det er heller ikke utbetalt styregodtgjørelse i regnskapsåret 2018.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor i 2018 fordeler som følger:

Lovpålagt revisjon	11.000
Sum	11.000

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet sin pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne loven.



Bergen Mote AS

Årsregnskap 2018

Noter

Note 5 - Egenkapital og aksjonærinformasjon

Egenkapital:	Aksjekapital	Overkursfond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	600.000	12.000	-289.994	322.006
Årsresultat	0	0	140.142	140.142
Egenkapital 31.12.2018	600.000	12.000	-149.852	462.148

Aksjekapital og aksjonærinformasjon:

Aksjekapitalen i Bergen Mote AS pr. 31.12.2018 består av 600 aksjer pålydende kr 1 000. Alle aksjene har de samme rettigheter i selskapet.

Eierstruktur:

Aksjonærene i Bergen Mote AS pr. 31.12.2018 var

	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
DKC Retail Norway AS	600	100%	100%
Totalt antall aksjer	600	100%	100%

Selskapet inngår i konsernregnskapet til DK Company A/S. Konsernregnskapet kan fås utlevert ved henvendelse til morselskapets adresse, La Cours Vej 6, 7430 Ikast, Danmark.

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Kortsiktige fordringer	2018	2017
Kundefordringer	0	300
Andre kortsiktede fordringer	531.750	221.866
Sum	531.750	222.166

Kortsiktig gjeld	2018	2017
Leverandørgjeld	0	172.681
Annen kortsiktig gjeld	297.066	0
Sum	297.066	172.681

Selskapet er med i et konsernkontosystem ved Danske Bank med DK Company A/S-konsernen og hefter solidarisk for denne. Samlet trekk på konsernkreditt per 31.12 vedrørende Danske Bank er t.kr 240.829.



Bergen Mote AS

Årsregnskap 2018

Noter

Note 7 - Skatt

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2018	2017	Endring
Anleggsmidler	-165.472	-149.805	15.667
Varelager	-137.736	-92.083	45.653
Sum	-303.208	-241.888	61.320
Akkumulert framført underskudd	0	-158.962	-158.962
Sum netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-303.208	-400.850	-97.642
	22%	23%	
Utsatt skattefordel	-66.706	-92.196	25.490

	2018
Betalbar skatt	
Resultat før skattekostnad	152.837
Endring midlertidig forskjell	61.320
Fremførtbart underskudd	-158.962
Grunnlag betalbar skatt	55.195
Betalbar skatt	23%
	12.695
Skattekostnad	
Betalbar skatt	12.695
Endring utsatt skattefordel	-25.490
Endring ikke balanseført utsatt skattefordel	25.490
Skattekostnad i resultatregnskapet	12.695

Utsatt skattefordel er ikke balanseført iht god regnskapsskikk for små foretak.

Note 8 - Pant og garantier

DKC Retail Norway AS har stilt konserngaranti i forbindelse med løpende leieavtale/leieavtaler på totalt kr. 854.928