



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 287 652
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CITY FOOD AS
Forretningsadresse: Grønland Basar
Tøyengata 2
0190 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: 07.05.2021

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, 20.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 18 660 009 | 21 126 115 |
| Annen driftsinntekt | | 66 008 | 65 643 |
| Sum inntekter | | 18 726 017 | 21 191 758 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 14 153 265 | 15 851 187 |
| Lønnskostnad | 5 | 2 041 004 | 2 439 526 |
| Avskrivning av driftsmidler | 1 | 44 705 | 49 299 |
| Annen driftskostnad | 5 | 3 451 937 | 2 601 857 |
| Sum kostnader | | 19 690 911 | 20 941 870 |
| Driftsresultat | | -964 895 | 249 889 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 105 | 173 |
| Sum finansinntekter | | 105 | 173 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 44 725 | |
| Annen rentekostnad | | 137 785 | 186 171 |
| Annen finanskostnad | | | 135 |
| Sum finanskostnader | | 182 510 | 186 306 |
| Netto finans | | -182 405 | -186 133 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 147 300 | 63 756 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | -296 529 | 699 980 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -850 771 | -636 224 |
| Årsresultat | | -850 771 | -636 224 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -850 771 | -636 224 |
| Totalresultat | | -850 771 | -636 224 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-----------------|-----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -850 771 | -636 224 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -850 771 | -636 224 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|----------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 296 529 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 296 529 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 8 | 56 934 | 101 639 |
| Sum varige driftsmidler | 1 | 56 934 | 101 639 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 9 | 300 000 | 300 000 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 9 | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 7 | | |
| Obligasjoner | 7 | | |
| Andre langsiktige fordringer | 7 | 16 000 | 16 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 316 000 | 316 000 |
| Sum anleggsmidler | | 669 463 | 417 639 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 8 | 850 000 | 659 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 46 130 | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 782 137 | 750 438 |
| Sum fordringer | | 828 267 | 750 438 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 9 | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 2 | 380 236 | 1 004 344 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 380 236 | 1 004 344 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 2 058 503 | 2 413 781 |
| SUM EIENDELER | | 2 727 966 | 2 831 420 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 5000) | 3 | 800 000 | 800 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 800 000 | 800 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 3 757 678 | 2 906 907 |
| Sum opptjent egenkapital | | -3 757 678 | -2 906 907 |
| Sum egenkapital | 6 | -2 957 678 | -2 106 907 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | | |
| Langsiktig konserngjeld | | 993 450 | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 180 945 | 1 573 138 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 174 395 | 1 573 138 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 174 395 | 1 573 138 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 3 793 249 | 2 689 165 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 92 865 | 220 033 |
| Utbytte | 6 | | |
| Kortsiktig konserngjeld | | 238 868 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 386 268 | 455 991 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 511 249 | 3 365 189 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 5 685 644 | 4 938 327 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 727 966 | 2 831 420 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 450133

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 287 652
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CITY FOOD AS
Forretningsadresse: Grønland Basar
Tøyengata 2
0190 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: 07.05.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 06.07.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 993 287 652
CITY FOOD AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 18 660 009 | 21 126 115 |
| Annen driftsinntekt | | 66 008 | 65 643 |
| Sum inntekter | | 18 726 017 | 21 191 758 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 14 153 265 | 15 851 187 |
| Lønnskostnad | 5 | 2 041 004 | 2 439 526 |
| Avskrivning av driftsmidler | 1 | 44 705 | 49 299 |
| Annen driftskostnad | 5 | 3 451 937 | 2 601 857 |
| Sum kostnader | | 19 690 911 | 20 941 870 |
| Driftsresultat | | -964 895 | 249 889 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 105 | 173 |
| Sum finansinntekter | | 105 | 173 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 44 725 | |
| Annen rentekostnad | | 137 785 | 186 171 |
| Annen finanskostnad | | | 135 |
| Sum finanskostnader | | 182 510 | 186 306 |
| Netto finans | | -182 405 | -186 133 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 147 300 | 63 756 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | -296 529 | 699 980 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -850 771 | -636 224 |
| Årsresultat | | -850 771 | -636 224 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -850 771 | -636 224 |
| Totalresultat | | -850 771 | -636 224 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -850 771 | -636 224 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -850 771 | -636 224 |



Organisasjonsnr: 993 287 652
CITY FOOD AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|----------|----------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 296 529 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 296 529 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | | | |
| | 8 | 56 934 | 101 639 |
| Sum varige driftsmidler | 1 | 56 934 | 101 639 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 9 | 300 000 | 300 000 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 9 | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 7 | | |
| Obligasjoner | 7 | | |
| Andre langsiktige fordringer | 7 | 16 000 | 16 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 316 000 | 316 000 |
| Sum anleggsmidler | | 669 463 | 417 639 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 8 | 850 000 | 659 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 46 130 | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 782 137 | 750 438 |
| Sum fordringer | | 828 267 | 750 438 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 9 | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 2 | 380 236 | 1 004 344 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 380 236 | 1 004 344 |



| | | | |
|---------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 2 058 503 | 2 413 781 |
| SUM EIENDELER | | 2 727 966 | 2 831 420 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 5000) | 3 | 800 000 | 800 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 800 000 | 800 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 3 757 678 | 2 906 907 |
| Sum opptjent egenkapital | | -3 757 678 | -2 906 907 |
| Sum egenkapital | 6 | -2 957 678 | -2 106 907 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | | |
| Langsiktig konserngjeld | | 993 450 | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 180 945 | 1 573 138 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 174 395 | 1 573 138 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 174 395 | 1 573 138 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 3 793 249 | 2 689 165 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 92 865 | 220 033 |
| Utbytte | 6 | | |
| Kortsiktig konserngjeld | | 238 868 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 386 268 | 455 991 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 511 249 | 3 365 189 |
| Sum gjeld | | 5 685 644 | 4 938 327 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 727 966 | 2 831 420 |



Organisasjonsnr: 993 287 652
CITY FOOD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 100.00 | 8000.00 | 800000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| I K LYKKE DRIFT AS | 100.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
| | 100.00 | 100.00% |

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

| <u>Navn og adresse</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
|------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|



| | | | | |
|-----------------------------|---------|---------|------------|------------|
| Møllergate Dagligvare AS | 100.00% | 100.00% | -314936.00 | -152262.00 |
|-----------------------------|---------|---------|------------|------------|



Til generalforsamlingen i City Food AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert City Food AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, 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 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 17B, 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 - City Food AS



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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.

Trondheim, 3. mai 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Ronny Lysmen
Statsautorisert revisor



| Resultatregnskap 01.01. - 31.12. | | | |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| City Food AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2020 | 2019 |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 18 660 009 | 21 126 115 |
| Annen driftsinntekt | | 66 008 | 65 643 |
| Sum driftsinntekter | | 18 726 017 | 21 191 758 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 14 153 265 | 15 851 187 |
| Lønnskostnad | 5 | 2 041 004 | 2 439 526 |
| Avskrivning av driftsmidler | 1 | 44 705 | 49 299 |
| Annen driftskostnad | 5 | 3 451 937 | 2 601 857 |
| Sum driftskostnader | | 19 690 911 | 20 941 870 |
| Driftsresultat | | -964 895 | 249 889 |
| Finansposter | | | |
| Annen renteinntekt | | 105 | 173 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | -44 725 | 0 |
| Annen rentekostnad | | -137 785 | -186 171 |
| Annen finanskostnad | | 0 | -135 |
| Sum finansposter | | -182 405 | -186 133 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 147 300 | 63 756 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | -296 529 | 699 980 |
| Årsresultat | | -850 771 | -636 224 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført til udekket tap | | -850 771 | -636 224 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -850 771 | -636 224 |

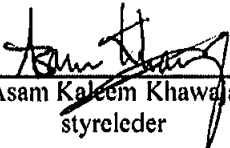


| Balanse pr. 31.12. | | | |
|--------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| City Food AS | | | |
| EIENDELER | Note | 2020 | 2019 |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | <u>296 529</u> | <u>0</u> |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>296 529</u> | <u>0</u> |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 8 | <u>56 934</u> | <u>101 639</u> |
| Sum varige driftsmidler | 1 | <u>56 934</u> | <u>101 639</u> |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 9 | 300 000 | 300 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 7 | <u>16 000</u> | <u>16 000</u> |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>316 000</u> | <u>316 000</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>669 463</u> | <u>417 639</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | 8 | 850 000 | 659 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 46 130 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | <u>782 137</u> | <u>750 438</u> |
| Sum fordringer | | <u>828 267</u> | <u>750 438</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 2 | 380 236 | 1 004 344 |
| Sum omløpsmidler | | <u>2 058 503</u> | <u>2 413 781</u> |
| Sum eiendeler | | <u>2 727 966</u> | <u>2 831 420</u> |



| Balanse pr. 31.12. | | | |
|-------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| City Food AS | | | |
| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2020 | 2019 |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 5000) | 3 | 800 000 | 800 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>800 000</u> | <u>800 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | -3 757 678 | -2 906 907 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-3 757 678</u> | <u>-2 906 907</u> |
| Sum egenkapital | 6 | <u>-2 957 678</u> | <u>-2 106 907</u> |
| Gjeld | | | |
| Konserngjeld | | 993 450 | 0 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 180 945 | 1 573 138 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>1 174 395</u> | <u>1 573 138</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 3 793 249 | 2 689 165 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 92 865 | 220 033 |
| Konserngjeld | | 238 868 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 386 268 | 455 991 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>4 511 249</u> | <u>3 365 189</u> |
| Sum gjeld | | <u>5 685 644</u> | <u>4 938 327</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>2 727 966</u> | <u>2 831 420</u> |

Oslo, 30.04.2021


Asam Kaleem Khawaja
styreleder

City Food AS Side 3



City Food AS

Noter til årsregnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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.

Skatt

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. 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.

Skatt på avgitt konsernbidrag er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

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.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

Varer

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



City Food AS

Noter til årsregnskapet 2020

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.

Pensjonsforpliktelser

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



City Food AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 1 Varige driftsmidler

| | Innredning leide lokaler | Driftsløsøre | Transportmidler | Sum |
|-------------------------------------|--------------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2020 | 335 317 | 1 539 004 | 156 021 | 2 030 342 |
| Tilgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2020 | 335 317 | 1 539 004 | 156 021 | 2 030 342 |
| Akkumulerte avskrivninger | 335 317 | 1 528 591 | 109 501 | 1 973 409 |
| Akkumulerte nedskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bokført verdi per 31.12.2020 | 0 | 10 413 | 46 520 | 56 934 |
| Årets avskrivninger | 0 | 20 705 | 24 000 | 44 705 |
| Årets nedskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Forventet økonomisk levetid | 10 år | 4-5 år | 5 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | Lineær | |

Note 2 Bundne midler

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------|---------|---------|
| Herav bundne bankinnskudd | 160 000 | 160 000 |

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 800 000 består av 100 aksjer á kr. 8 000.

| Oversikt over de største aksjonærene | Antall | Eierandel |
|--------------------------------------|------------|-------------|
| I K LYKKE DRIFT AS | 100 | 100% |
| Totalt | 100 | 100% |

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

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



City Food AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2020 | 2019 |
|--|-----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| For mye, for lite avsatt i fjor | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | -296 529 | 699 980 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -296 529 | 699 980 |

Betalbar skatt i balansen:

| | | |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Utsatt skattefordel på kr 67 729.- balanseføres ikke.

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

| Lønnskostnader | 2020 | 2019 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1 791 284 | 2 082 720 |
| Arbeidsgiveravgift | 243 499 | 310 407 |
| Pensjonskostnader | 6 147 | 43 914 |
| Andre ytelser | 74 | 2 485 |
| Sum | 2 041 004 | 2 439 526 |

| | | |
|---------------------|---|---|
| Sysselsatte årsverk | 5 | 6 |
|---------------------|---|---|

Selskapet har ingen daglig leder. Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til selskapets styre.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Det er ingen enkelte lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5% av selskapets egenkapital.

| Revisor | 2020 | 2019 |
|--|---------------|---------------|
| Kostnadsført revisjonshonorar i regnskapet (eks. MVA) | 24 642 | 16 640 |
| Honorar for teknisk regnskapsbistad fra revisor (eks. MVA) | 6 000 | 6 000 |
| Sum | 30 642 | 22 640 |



City Food AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 6 Egenkapital

| | Aksjekapital | Udekket tap | Sum egenkapital |
|-------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2020 | 800 000 | -2 906 907 | -2 106 907 |
| Årets resultat | 0 | -850 771 | -850 771 |
| Egenkapital 31.12.2020 | 800 000 | -3 757 678 | -2 957 678 |

Note 7 Fordringer og gjeld

| | 2020 | 2019 |
|--|--------|--------|
| Fordringer med forfall senere enn ett år | 16 000 | 16 000 |
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år | 0 | 0 |

Note 8 Pantstillelser og garantier m.v.

For eventuelt trekk på kassekreditt er følgende eiendeler stilt som sikkerhet:

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| Gjeld som er sikret ved pant o.l | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | | |
| Driftsløsøre | 56 934 | 101 639 |
| Varer | 850 000 | 659 000 |
| Sum | 906 934 | 760 639 |

Varelageret er stilt som sikkerhet for gjeld i I. K. Lykke AS og I. K. Lykke Drift AS.

Note 9 Langsiktige investeringer i andre selskaper

| | Forretnings- kontor | Eierandel/ stemmeandel | Egenkapital siste år (100%) | Resultat siste år (100%) |
|---------------------------|------------------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| Datterselskap | | | | |
| Møllergate Dagligvare AS* | Oslo | 100% | -314 936 | -152 262 |

*Tallene er fra 2019



City Food AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 10 Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet. Selskapets egenkapital er per 31.12 negativ, og det kan diskuteres om selskapets egenkapital er forsvarlig.

Butikken ligger sentralt til i Oslo på Grønland. Til tross for at dagligvarebransjen som helhet har opplevd en positiv effekt som følge av Covid-19 pandemien, har butikker som ligger i sentrumsområder i de store byene hatt en negativ utvikling som følge av pandemien. Butikken er i tillegg preget av sterk konkurranse i markedet, som tidligere har hatt stor påvirkning på omsetningen.

I 2020 ble selskapet sin helhet kjøpt opp av I. K. Lykke Drift AS. Styret har derfor hentet inn en garanti fra selskapets morselskap, hvor morselskapet garanterer for finansieringen av selskapet. Selskapet har også langsiktig gjeld til morselskap som kan konverteres til egenkapital og redusere den negative egenkapitalen.

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