



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 584 331  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MØLLERGATE DAGLIGVARE AS  
Forretningsadresse: Møllergata 34  
0179 OSLO

### 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: 15.05.2018

### 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, 06.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 412 808	
Annen driftsinntekt		11 552	
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 424 360</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 851 000	
Lønnskostnad	5	793 492	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	90 385	
Annen driftskostnad	5	989 022	
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 723 899</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-299 539</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		255	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>255</b>	
Annen rentekostnad		17 363	
Annen finanskostnad		159	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>17 522</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-17 266</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-316 806</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-70 949	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-245 857</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-245 857</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-245 857</b>	
<b>Totalresultat</b>		<b>-245 857</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Udekket tap		-245 857	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-245 857</b>	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	70 949	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>70 949</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1, 7	568 586	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>568 586</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>639 535</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	7	<b>732 000</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		34 525	
Andre fordringer		298 753	
<b>Sum fordringer</b>		<b>333 278</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	258 102	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>258 102</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 323 379</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 962 914</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3, 6	300 000	
Annen innskutt egenkapital		-5 570	



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>294 430</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap		245 857	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-245 857</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>48 573</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		888 795	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>888 795</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>888 795</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		805 590	
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		76 755	
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld		143 201	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 025 545</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 914 340</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 962 914</b>	<b>0</b>



<b>Resultatregnskap 24.01. - 31.12.</b>		
Møllergate Dagligvare AS		
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>
<b>Driftsinntekter</b>		
Salgsinntekt		6 412 808
Annen driftsinntekt		11 552
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>6 424 360</b>
<b>Driftskostnader</b>		
Varekostnad		4 851 000
Lønnskostnad	5	793 492
Avskrivning	1	90 385
Annen driftskostnad	5	989 022
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>6 723 899</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-299 539</b>
<b>Finansposter</b>		
Annen renteinntekt		255
Annen rentekostnad		-17 363
Annen finanskostnad		-159
<b>Sum finansposter</b>		<b>-17 266</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-316 806</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-70 949
<b>Årsresultat</b>		<b>-245 857</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>		
Overført til udekket tap		245 857
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-245 857</b>



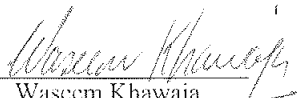
<b>Balanse pr. 31.12.</b>		
Møllergate Dagligvare AS		
<b>EIENDELER</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>
<b>Anleggsmidler</b>		
<b>Immaterielle eiendeler</b>		
Utsatt skattefordel	4	70 949
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<u>70 949</u>
<b>Varige driftsmidler</b>		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	1, 7	568 586
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<u>568 586</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>639 535</u>
<b>Omløpsmidler</b>		
Varer	7	732 000
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer		34 525
Andre kortsiktige fordringer		298 753
<b>Sum fordringer</b>		<u>333 278</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	258 102
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>1 323 379</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>1 962 914</u>


**Balanse pr. 31.12.**

## Møllergate Dagligvare AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017
<b>Egenkapital</b>		
<b>Innskutt egenkapital</b>		
Aksjekapital (100 aksjer á kr 3 000)	3, 6	300 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<u>294 430</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Udekket tap		-245 857
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>-245 857</u>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<u>48 573</u>
<b>Gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Øvrig langsiktig gjeld		888 795
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<u>888 795</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld		805 590
Skyldige offentlige avgifter		76 755
Annen kortsiktig gjeld		143 201
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>1 025 546</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>1 914 341</u>
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>		<u>1 962 914</u>

Oslo, 15.05.2018

  
Waseem Khawaja  
styreleder

  
Asam Kaleem Khawaja  
styremedlem



## Møllergate Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2017

### Regnskapsprinsipper

Selskapet er stiftet den 24.01.17

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

#### Salgsinntekter

Inntekt ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdig 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.

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 umtak 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 tjenestepensjon.



## Møllergate Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2017

### Note 1 Anleggsmidler

#### Varige driftsmidler:

Innredning i leide lokaler og driftsløsøre leies av I. K. Lykke Drift AS og kostnadsføres.

	Inventar	Innredning	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	0	0	0
Tilgang	493 721	165 249	658 970
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	493 721	165 249	658 970
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	80 902	9 483	90 385
<b>Balansført verdi pr. 31.12.</b>	<b>412 819</b>	<b>155 766</b>	<b>568 586</b>
Årets avskrivninger	80 902	9 483	90 385
Forventet økonomisk levetid	3 år	10 år	

Selskapet benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler.

### Note 2 Bundne midler

**2017**

I posten inngår bundne bankinnskudd med 50 000

### Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 300.000 består av 100 aksjer á kr 3.000. Alle aksjer har like rettigheter.

#### Oversikt over de største aksjonærene 31.12.

Navn	Antall aksjer	Eierandel
City Food AS	100	100 %
<b>Totalt</b>	<b>100</b>	<b>100 %</b>



## Møllergate Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2017

### Note 4 Skattekostnad

<b>Fordeling av skattekostnaden</b>	<b>2017</b>
Betalbar skatt (24 % av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	0
For mye, for lite avsatt i fjor	0
Sum betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt	-70 949
<b>Skattekostnad (24 % av grunnlag for årets skattekostnad)</b>	<b>-70 949</b>

Betalbar skatt (24 % av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	0
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

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

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2017</b>
Lønninger	688 504
Arbeidsgiveravgift	93 619
Pensjonskostnader	11 369
Andre lønsrelaterte ytelser	0
<b>Sum</b>	<b>793 492</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk i løpet av regnskapsåret 2

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.

<b>Revisor</b>	<b>2017</b>
Kostnadsført revisjonshonorar i regnskapsåret (eks.mva):	4 000
Honorar for teknisk regnskapsbistand fra revisor (eks.mva):	2 000



## Møllergate Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2017

### Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
<b>Egenkapital 01.01.</b>	0	0	0	0
Kontantinnskudd ved stiftelse	300 000	0	0	300 000
Stiftelseskostnader	0	-5 570	0	-5 570
Årets resultat	0	0	-245 857	-245 857
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>300 000</b>	<b>-5 570</b>	<b>-245 857</b>	<b>48 573</b>

### Note 7 Pantstillelser og garantier

Varelageret er stilt som sikkerhet for gjeld til franchisegiver.

### Note 8 Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet. Selskapets egenkapital er lav pr. 31.12. og det kan diskuteres hvorvidt selskapets egenkapital er forsvarlig. Styret har gjort en vurdering og forklarer at egenkapitalen er lav som følge av oppstartskostnader og at det tar tid for en nyetablert bedrift og generere overskudd. Selskapet har iverksatt markedsføringstiltak som de mener vil generere inntekt og påvirke resultatet positivt. Styret forventer at resultatet forbedres fra og med 2018.

Egenkapitalen er lav, men i tråd med tiltakene som er iverksatt over vurderes det ikke å være usikkerhet om fortsatt drift. Styrets handleplikt vurderes å være ivaretatt.

### Note 9 Hendelser etter balansedato

Selskapet har inngått en avtale om å avslutte franchiseforholdet fra 1.6.18.



Til generalforsamlingen i Møllergate Dagligvare AS

## *Uavhengig revisors beretning*

### *Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet*

---

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Møllergate Dagligvare AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 245 857. 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 - Møllergate Dagligvare 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 regnskapsestimatene 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 - Møllergate Dagligvare 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, 15. mai 2018

**PricewaterhouseCoopers AS**

Ronny Lysmen  
Statsautorisert revisor