



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 987 534  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DUESTIEN MATSENTER AS  
Forretningsadresse: Duestien 15  
3717 SKIEN

### 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: Gitte L Pedersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2018

### 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, 24.09.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		15 338 155	14 773 355
Annen driftsinntekt		142 952	113 102
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 481 107</b>	<b>14 886 457</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		11 276 975	11 007 371
Lønnskostnad	4	2 352 532	2 492 355
Avskrivning	6	32 861	27 371
Annen driftskostnad	4	1 687 411	1 948 686
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 349 779</b>	<b>15 475 783</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>131 328</b>	<b>-589 326</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		96	86
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>96</b>	<b>86</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		29	55
Annen finanskostnad		43 430	24 778
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>43 459</b>	<b>24 833</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-43 363</b>	<b>-24 747</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>87 965</b>	<b>-614 073</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>87 965</b>	<b>-614 073</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>87 965</b>	<b>-614 073</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	7	87 965	-614 073
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	7	<b>87 965</b>	<b>-614 073</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	90 925	142 893
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>90 925</b>	<b>142 893</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>90 925</b>	<b>142 893</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>563 592</b>	<b>541 989</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		48 693	46 205
Andre fordringer	5	520 986	471 920
<b>Sum fordringer</b>		<b>569 679</b>	<b>518 125</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	3	<b>483 243</b>	<b>169 973</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 616 514</b>	<b>1 230 087</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 707 439</b>	<b>1 372 980</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	-498 327	-586 293



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-498 327</b>	<b>-586 293</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>-398 327</b>	<b>-486 293</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 633 571	1 245 464
Skyldige offentlige avgifter	3	212 346	176 101
Annen kortsiktig gjeld	5	259 849	437 708
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 105 766</b>	<b>1 859 273</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 105 766</b>	<b>1 859 273</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 707 439</b>	<b>1 372 980</b>



Duestien Matsenter AS

---

## **Årsrapport for 2017**

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

**Revisjonsberetning**



## Duestien Matsenter AS

### Resultatregnskap

	Note	2017	2016
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		15 338 155	14 773 355
Annen driftsinntekt		142 952	113 102
Sum driftsinntekter		<u>15 481 107</u>	<u>14 886 457</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		11 276 975	11 007 371
Lønnskostnad	4	2 352 532	2 492 355
Avskrivning	6	32 861	27 371
Annen driftskostnad	4	1 687 411	1 948 686
Sum driftskostnader		<u>15 349 779</u>	<u>15 475 783</u>
Driftsresultat		<u>131 328</u>	<u>-589 326</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		96	86
Rentekostnad til foretak i samme konsern		29	55
Annen finanskostnad		43 430	24 778
Netto finansposter		<u>-43 363</u>	<u>-24 747</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>87 965</u>	<u>-614 073</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>87 965</u>	<u>-614 073</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	7	<u>87 965</u>	<u>-614 073</u>



## Duestien Matsenter AS

---

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	90 925	142 893
Sum varige driftsmidler		90 925	142 893
Sum anleggsmidler		90 925	142 893
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		563 592	541 989
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		48 693	46 205
Andre fordringer	5	520 986	471 920
Sum fordringer		569 679	518 125
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	483 243	169 973
Sum omløpsmidler		1 616 514	1 230 087
Sum eiendeler		1 707 439	1 372 980

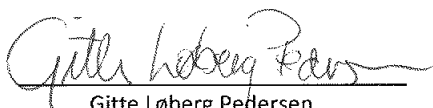


Duestien Matsenter AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	-498 327	-586 293
Sum opptjent egenkapital		-498 327	-586 293
Sum egenkapital	9	-398 327	-486 293
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 633 571	1 245 464
Skyldige offentlige avgifter	3	212 346	176 101
Annen kortsiktig gjeld	5	259 849	437 708
Sum kortsiktig gjeld		2 105 766	1 859 273
Sum gjeld		2 105 766	1 859 273
Sum egenkapital og gjeld		1 707 439	1 372 980

31. desember 2017  
Skien, 29. mai 2018

  
Gitte Løberg Pedersen  
styreleder

  
Bjørn Løberg Pedersen  
styremedlem/daglig leder



## Duestien Matsenter AS

---

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Selskapet driver sin virksomhet innen dagligvare og drift foregår i Skien.

#### *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. Avsetning til tap gjøres som en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### *Varebeholdninger*

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

#### *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. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

#### *Skatter*

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 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 nyttiggjort.



## Duestien Matsenter AS

---

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Gitte Løberg Pedersen , Styreleder	50	50 %	50 %
Bjørn Løberg Pedersen , Daglig leder	50	50 %	50 %
Sum	100	100 %	100 %

#### Note 3 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekksmidler utgjør	65 083

#### Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 980 627	2 095 776
Arbeidsgiveravgift	289 872	308 605
Pensjonskostnader	65 767	75 038
Andre ytelser	16 266	12 936
Sum	2 352 532	2 492 355

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4,6 årsverk.

#### Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	409 509	6 319	5 140
Styrets leder	418 432		

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



## Duestien Matsenter AS

---

### Noter til regnskapet for 2017

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2017**

Revisjon	31 400
Andre tjenester	9 300

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

### Note 5 - Fordringer og gjeld

<i>Andre kortsiktige fordringer</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Tilgode bonus	472 782	421 218
Forskuddsbetalte kostnader	47 502	50 702
Andre kortsiktige fordringer	702	0
Sum	<u>520 986</u>	<u>471 920</u>

<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Påløpne feriepenger	184 605	208 482
Påløpne kostnader	74 541	141 217
Annen kortsiktig gjeld	702	0
Gjeld til aksjonær	0	88 009
Sum	<u>259 848</u>	<u>437 708</u>

### Note 6 - Varige driftsmidler

	<b>Driftsløspøre, inventar, verktøy mm.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 01.01.2017	482 502	482 502
Tilgang kjøpte driftsmidler	81 173	81 173
Avgang driftsmidler	-100 280	-100 280
Anskaffelseskost 31.12.2017	<u>463 395</u>	<u>463 395</u>
Akk.avskrivning 31.12.2017	<u>-372 470</u>	<u>-372 470</u>
Balanseført pr. 31.12.2017	<u>90 925</u>	<u>90 925</u>
Årets avskrivninger	32 861	32 861
Økonomisk levetid	7-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



## Duestien Matsenter AS

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	-586 293	-486 293
Årsresultat	0	87 965	87 965
Egenkapital 31.12.	100 000	-498 328	-398 328

#### Note 8 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	87 965	-614 073
Permanente forskjeller	4 934	5 353
Endring i midlertidige forskjeller	8 138	-22 845
Alminnelig inntekt	101 037	-631 565
Anvendt fremførbart underskudd	-101 037	0
Årets skattegrunnlag	0	-631 565
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Driftsmidler	-15 967	-7 829
Utestående fordringer	-5 000	-5 000
Sum	-20 967	-12 829
Akkumulert fremførbart underskudd	-631 565	-631 565
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-652 532	-644 394
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-652 532	-644 394
Sum	0	0

Selskapet har utsatt skattefordel pr 31.12.2017 på kr 150 082. Utsatt skattefordel er ikke balanseført da selskapet benytter unntaksregler for små foretak.

#### Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift

Styret gjør oppmerksom på at selskapets egenkapital er negativ. Styret forsvare vidrere drift på grunnlag av de tiltak som er iverksatt for å redusere kostnader ved driften. Selskapet betaler sine forpliktelser løpende. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Meikevegen 13, NO-3919 Porsgrunn  
Postboks 64, NO-3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00  
Fax: +47 35 55 96 20

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Duestien Matsenter AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Duestien Matsenter AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap som viser et overskudd på kr 87 965 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 2017 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskaps-skikk 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 regnskaps-skikk 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 risikoen, 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;



Building a better  
working world

- 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 bokførings praksis i Norge.

Porsgrunn, 1. juni 2018  
ERNST & YOUNG AS

Bård Erik Pedersen  
statsautorisert revisor