



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 832 408
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATSERVICE AS
Forretningsadresse: Storgata 25
9008 TROMSØ

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: Frode Hvalryg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.04.2019

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		87 020 069	130 529 078
Annen driftsinntekt		584 738	532 894
Sum inntekter		87 604 807	131 061 972
Kostnader			
Varekostnad		64 505 068	96 638 505
Lønnskostnad	10	11 645 230	16 127 298
Avskrivning	2	332 401	470 334
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		5 471
Annen driftskostnad	10, 11	9 720 027	12 801 987
Sum kostnader		86 202 726	126 043 595
Driftsresultat		1 402 081	5 018 377
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		131 945	83 640
Annen finansinntekt		47 073	48 262
Sum finansinntekter		179 018	131 902
Annen finanskostnad		692	
Sum finanskostnader		692	
Netto finans		178 326	131 902
Ordinært resultat før skattekostnad		1 580 407	5 150 279
Skattekostnad på ordinært resultat	9	373 151	1 251 623
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 207 256	3 898 656
Årsresultat		1 207 256	3 898 656
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	12	1 207 256	3 898 656
Sum overføringer og disponeringer		1 207 256	3 898 656



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	335 540	420 251
Sum immaterielle eiendeler		335 540	420 251
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 7		1 290 608
Sum varige driftsmidler			1 290 608
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	453 963	453 963
Sum finansielle anleggsmidler		453 963	453 963
Sum anleggsmidler		789 503	2 164 822
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 7		3 486 779
Fordringer			
Kundefordringer	5, 7	62 465	642 236
Andre fordringer	14	1 257 145	5 275 289
Sum fordringer		1 319 610	5 917 525
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	11 529 666	22 656 512
Sum omløpsmidler		12 849 276	32 060 816
SUM EIENDELER		13 638 779	34 225 638

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12, 13	450 000	450 000
Sum innskutt egenkapital		450 000	450 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	9 506 656	22 299 400
Sum opptjent egenkapital		9 506 656	22 299 400
Sum egenkapital		9 956 656	22 749 400
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	8	1 544 064	1 544 064
Sum avsetninger for forpliktelser		1 544 064	1 544 064
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 544 064	1 544 064
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		224 393	5 151 614
Betalbar skatt	9	288 440	1 231 571
Skyldige offentlige avgifter	6	388 953	1 551 529
Annen kortsiktig gjeld	5	1 236 273	1 997 460
Sum kortsiktig gjeld		2 138 059	9 932 174
Sum gjeld		3 682 123	11 476 238
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 638 779	34 225 638



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2018

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. 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.

Varebeholdninger

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

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

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.

Pensjoner

Ved utgangen av 2018 har selskapet én pensjonist igjen med pensjon betalt over driften. Det vises til nærmere omtale i note 8.

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 nyttiggjort.



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.2018	15 733 430
Avgang driftsmidler	-15 733 430
Anskaffelseskost 31.12.2018	0
Balanseført pr. 31.12.2018	0
Årets avskrivninger	332 401
Økonomisk levetid	3-10 år
Avskrivningsplan	Lineær

I forbindelse med at det leide lokalet har blitt revet i 2018 har selskapets driftsmidler blitt skrotet eller solgt.

Note 3 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Antall	Bokført verdi
Norgesgruppen ASA	2 869	453 963

Note 4 - Varer

	2018	2017
Innkjøpte varer for videresalg	0	3 486 779

Varelageret er bokført til kostpris.



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Matservice AS er et 100 % eid datterselskap av Dagligvare Gruppen Tromsø AS. Morselskapet har hovedkontor i Tromsø, og Matservice AS konsolideres inn i morselskapets konsernregnskap. Det er totalt 8 datterselskaper i konsernet.

Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til Dagligvare Gruppen Tromsø AS sitt hovedkontor i Kløvervegen 18, 9016 Tromsø.

<i>Fordringer</i>	2018	2017
Dagligvare Gruppen Tromsø AS	70 846	
Matservice Langnes AS	49 965	
Sum	<u>120 811</u>	<u>0</u>
<i>Gjeld</i>	2018	2017
Dagligvare Gruppen Tromsø AS	0	71 188
Matservice Langnes AS	86 368	0
Sum	<u>86 368</u>	<u>71 188</u>

Note 6 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekksmidler utgjør	84 065

Selskapets kassekredittkonto inngår i konsernkontoordning i Dagligvare Gruppen Tromsø AS.

Note 7 - Sikkerhetsstillelser

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2018	2017
Varer	0	3 486 779
Kundefordringer	62 465	642 236
Driftsmidler	0	1 290 608
Sum	<u>62 465</u>	<u>5 419 623</u>

Morselskapet Dagligvare Gruppen Tromsø AS har stilt sikkerhet med kr 50 millioner i varelager, driftstilbehør og fordringer. Det er samtidig stilt realkausjon for samtlige 100 % eide døtre av Dagligvare Gruppen Tromsø AS. Matservice Strandveien AS, Arne Arnesen AS, Matservice Langnes AS, Matservice AS, Matservice Tomasjord AS, Matservice Kvaløysletta AS, Kræmer Supermarked AS, Storslett Mathus AS og Tromsdalen Mathus AS har stilt sikkerhet i sine varebeholdninger, driftsmidler og fordringer for tilsammen kr 50 millioner. Sikkerhetsstillelsen gjelder innvilget kreditt i konsernkontoordningen i Dagligvare Gruppen Tromsø AS.



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 8 - Pensjoner

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

Ved utgangen av 2018 har selskapet én pensjonist igjen med pensjon betalt over driften.

Den innskuddsbaserte ordningen omfatter alle ansatte. Når det gjelder de usikrede pensjonsforpliktelse så er disse beregnet og videreført.

	2018	2017
Pensjonskostnader pensjonister i usikret ordning	262 523	262 523
Pensjonskostnad OTP under opptjening	138 353	178 592
Årets netto pensjonskostnad inkl arbeidsgiveravgift	<u>400 876</u>	<u>441 115</u>
	2018	2017
Estimerte pensjonsforpliktelser (usikret ordning)	1 544 064	1 544 064
	<u>1 544 064</u>	<u>1 544 064</u>

Note 9 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2018
Betalbar skatt	288 440
Endring utsatt skatt	84 711
Årets totale skattekostnad	<u>373 151</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 580 407
Permanente forskjeller	17 159
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	1 409
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-46 960
Endring i midlertidige forskjeller	-297 928
Årets skattegrunnlag	<u>1 254 087</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	288 440

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2018
Gevinst- og tapskonto	18 884
Netto pensjonsforpliktelse som er ført i balansen	<u>-1 544 064</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-1 525 180</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	-335 540



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 10 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	9 976 568	13 857 348
Arbeidsgiveravgift	828 898	1 144 827
Pensjonskostnader	472 876	441 115
Andre ytelser	366 888	684 008
Sum	<u>11 645 230</u>	<u>16 127 298</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 29 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Den nye AFP-ordningen er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at konsernet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balanseført som gjeld.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	1 069 192
Annen godtgjørelse	13 048

Daglig leder har i tillegg til fastlønn en avtale om variabel årlig bonus. Det er ikke avsatt til bonus. Daglig leder er med i selskapets kollektive pensjonsordning. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Det er ikke utbetalt styrehonorar fra selskapet i 2018.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon	24 233	21 855
Andre tjenester	11 817	13 146

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 11 - Leieavtaler

Selskapet driver i leide lokaler, og leieforholdet er med nærstående part.

	2018	2017
Kostnadsført husleie med felleskostnader	3 683 239	5 429 078



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	450 000	22 299 400	22 749 400
Årsresultat	0	1 207 256	1 207 256
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-14 000 000	-14 000 000
Egenkapital 31.12.2018	450 000	9 506 656	9 956 656

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	450	1 000 kr	450 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Dagligvare Gruppen Tromsø AS	450	100 %

Note 14 - Fordringer og gjeld

Andre kortsiktige fordringer består av:	2018	2017
Opptjent bonus, rabatter og markedsføringsbidrag	0	4 937 914
Forskuddsbetalte kostnader og opptjente inntekter	327 609	266 131
Andre kortsiktige fordringer	929 536	71 244
Sum	1 257 145	5 275 289

Selskapet har ingen gjeld som forfaller mer enn 5 år frem i tid og ingen fordringer med forfall senere enn 1 år frem i tid.



Årsberetning 2018 Matservice AS

Virksomhetens art og lokalisering

Matservice AS driver dagligvareforretning i Tromsø innenfor konseptet Eurospar. Selskapets virksomhet er salg av dagligvarer. Selskapet er et datterselskap av Dagligvaregruppen Tromsø AS som har forretningskontor i Tromsø.

11. september 2018 stengte butikken, da huseier skal rive og bygge nye lokaler. Det er i skrivende stund ikke noe som tilsier åpning i nye lokaler i 2019.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Til grunn for forutsetningen om fortsatt drift ligger selskapets resultater for 2018 og strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling. Styret og daglig leder forventer tilnærmet samme økonomiske utvikling fremover.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret og daglig leder er av den oppfatning at årsberetningen og årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets virksomhet, finansielle stilling og resultat.

Selskapet drives på en meget profesjonell måte og har vært/ er en sentral aktør over lang tid innen dagligvare bransjen i Tromsø by.

Etter stengningen 11. september 2018 har konsernet gitt de ansatte mulighet til å jobbe i søsterselskapene, under permitteringsperioden. Daglig leder har vært ansatt i selskapet hele 2018 og vært utleid til Matservice Langnes siden stengingen i september.

Det har vært en gunstig utvikling i omsetningen i selskapet fra 128,0 mill kr i 2016, 131,1 mill kr i 2017 og 87,6 mill kr i 2018. Årsak til nedgang i omsetningen skyldes stengt butikk fra 11. september 2018. Årsresultatet for 2018 har gått ned med 2,7 mill fra 2017, og utgjorde 1,2 mill kr i 2018. Stengt butikk siden 11. september er årsak til nedgang i årsresultat.

Totalkapitalen har gått ned fra 34,2 mill kr pr. 31.12.2017 til 13,6 mill kr pr. 31.12.2018.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.2018 utgjorde 73,0% sammenlignet med 66,47% pr. 31.12.2017.

Arbeidsmiljø og likestilling

Arbeidsmiljøet anses som godt samtidig som det løpende vurderes tiltak for å bedre arbeidsmiljøet ytterligere. Det ble utført totalt 29,0 årsverk for virksomheten. Totalt sykefravær siste år har vært 7,43% av total arbeidstid i året. Langtidsfraværet var 6,43 % og korttidsfraværet (< 16 dager) utgjorde 1,0% av totalen. Det totale sykefraværet har en økning på 3,2% i forhold til 2017. Fraværet ligger på litt over gjennomsnittet for bransjen. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

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. Av selskapets 22 ansatte er 15 kvinner. Selskapets styre består av 3 menn.



Ytre miljø


Selskapets virksomhet medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.


Resultat og disponering

Styret foreslår at årets overskudd disponeres på følgende måte

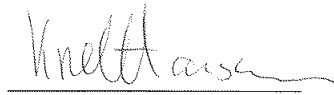
Årsresultat:	kr. 1.207.256
Disponeringer	
Avsatt konsernbidrag	kr. 0
Avsatt til annen egenkapital	<u>kr. 1.207.256</u>
Sum disponert	<u>Kr. 1.207.256</u>

Tromsø 20. mars 2019.


Jim T. Theodorsen
Styrets leder


Bjørn E. Bendiksen
Styremedlem


Frode Hvalryg
Styremedlem


Knut Hansen
Daglig leder



Matservice AS

Årsrapport for 2018

Årsberetning

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Matservice AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		87 020 069	130 529 078
Annen driftsinntekt		584 738	532 894
Sum driftsinntekter		<u>87 604 807</u>	<u>131 061 972</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		64 505 068	96 638 505
Lønnskostnad	10	11 645 230	16 127 298
Avskrivning	2	332 401	470 334
Nedskrivning	2	0	5 471
Annen driftskostnad	10, 11	9 720 027	12 801 987
Sum driftskostnader		<u>86 202 726</u>	<u>126 043 595</u>
Driftsresultat		<u>1 402 081</u>	<u>5 018 377</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		131 945	83 640
Annen finansinntekt		47 073	48 262
Annen finanskostnad		692	0
Netto finansposter		<u>178 326</u>	<u>131 902</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 580 407</u>	<u>5 150 279</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	<u>373 151</u>	<u>1 251 623</u>
Årsresultat		<u>1 207 256</u>	<u>3 898 656</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	12	<u>1 207 256</u>	<u>3 898 656</u>



Matservice AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	9	335 540	420 251
Sum immaterielle eiendeler		335 540	420 251
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 7	0	1 290 608
Sum varige driftsmidler		0	1 290 608
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	453 963	453 963
Sum finansielle anleggsmidler		453 963	453 963
Sum anleggsmidler		789 503	2 164 822
Omløpsmidler			
Varer	4, 7	0	3 486 779
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5, 7	62 465	642 236
Andre fordringer	14	1 257 145	5 275 289
Sum fordringer		1 319 610	5 917 525
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	11 529 666	22 656 512
Sum omløpsmidler		12 849 276	32 060 816
Sum eiendeler		13 638 779	34 225 638

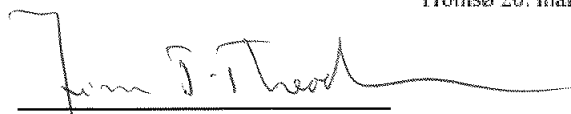


Matservice AS


Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	12, 13	450 000	450 000
Sum innskutt egenkapital		450 000	450 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	12	9 506 656	22 299 400
Sum opptjent egenkapital		9 506 656	22 299 400
Sum egenkapital		9 956 656	22 749 400
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Pensjonsforpliktelser	8	1 544 064	1 544 064
Sum avsetning for forpliktelser		1 544 064	1 544 064
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		224 393	5 151 614
Betalbar skatt	9	288 440	1 231 571
Skyldige offentlige avgifter	6	388 953	1 551 529
Annen kortsiktig gjeld	5	1 236 273	1 997 460
Sum kortsiktig gjeld		2 138 059	9 932 174
Sum gjeld		3 682 123	11 476 238
Sum egenkapital og gjeld		13 638 779	34 225 638

31. desember 2018
Tromsø 20. mars 2019.


Jim Tomas Theodorsen
styreleder


Frode Hvalryg
styremedlem


Bjørn Einar Bendiksen
styremedlem


Knut Hansen
daglig leder



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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 på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

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.

Pensjoner

Ved utgangen av 2018 har selskapet én pensjonist igjen med pensjon betalt over driften. Det vises til nærmere omtale i note 8.

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 nyttiggjort.



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.2018	15 733 430
Avgang driftsmidler	-15 733 430
Anskaffelseskost 31.12.2018	0
Balanseført pr. 31.12.2018	0
Årets avskrivninger	332 401
Økonomisk levetid	3-10 år
Avskrivningsplan	Lineær

I forbindelse med at det leide lokalet har blitt revet i 2018 har selskapets driftsmidler blitt skrotet eller solgt.

Note 3 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Antall	Bokført verdi
Norgesgruppen ASA	2 869	453 963

Note 4 - Varer

	2018	2017
Innkjøpte varer for videresalg	0	3 486 779

Varelageret er bokført til kostpris.



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Matservice AS er et 100 % eid datterselskap av Dagligvare Gruppen Tromsø AS. Morselskapet har hovedkontor i Tromsø, og Matservice AS konsolideres inn i morselskapets konsernregnskap. Det er totalt 8 datterselskaper i konsernet.

Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til Dagligvare Gruppen Tromsø AS sitt hovedkontor i Kløvervegen 18, 9016 Tromsø.

<i>Fordringer</i>	2018	2017
Dagligvare Gruppen Tromsø AS	70 846	
Matservice Langnes AS	49 965	
Sum	<u>120 811</u>	<u>0</u>
<i>Gjeld</i>	2018	2017
Dagligvare Gruppen Tromsø AS	0	71 188
Matservice Langnes AS	86 368	0
Sum	<u>86 368</u>	<u>71 188</u>

Note 6 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekksmidler utgjør	84 065

Selskapets kassekredittkonto inngår i konsernkontoordning i Dagligvare Gruppen Tromsø AS.

Note 7 - Sikkerhetsstillelser

<i>Sikret i pantobjekt med bokførte verdier:</i>	2018	2017
Varer	0	3 486 779
Kundefordringer	62 465	642 236
Driftsmidler	0	1 290 608
Sum	<u>62 465</u>	<u>5 419 623</u>

Morselskapet Dagligvare Gruppen Tromsø AS har stilt sikkerhet med kr 50 millioner i varelager, driftstilbehør og fordringer. Det er samtidig stilt realkausjon for samtlige 100 % eide døtre av Dagligvare Gruppen Tromsø AS. Matservice Strandveien AS, Arne Arnesen AS, Matservice Langnes AS, Matservice AS, Matservice Tomasjord AS, Matservice Kvaløysletta AS, Kræmer Supermarked AS, Storslett Mathus AS og Tromsdalen Mathus AS har stilt sikkerhet i sine varebeholdninger, driftsmidler og fordringer for tilsammen kr 50 millioner. Sikkerhetsstillelsen gjelder innvilget kreditt i konsernkontoordningen i Dagligvare Gruppen Tromsø AS.



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 8 - Pensjoner

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

Ved utgangen av 2018 har selskapet én pensjonist igjen med pensjon betalt over driften.

Den innskuddsbaserte ordningen omfatter alle ansatte. Når det gjelder de usikrede pensjonsforpliktelse så er disse beregnet og videreført.

	2018	2017
Pensjonskostnader pensjonister i usikret ordning	262 523	262 523
Pensjonskostnad OTP under opptjening	138 353	178 592
Årets netto pensjonskostnad inkl arbeidsgiveravgift	<u>400 876</u>	<u>441 115</u>
	2018	2017
Estimerte pensjonsforpliktelser (usikret ordning)	<u>1 544 064</u>	<u>1 544 064</u>
	1 544 064	1 544 064

Note 9 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2018
Betalbar skatt	288 440
Endring utsatt skatt	84 711
Årets totale skattekostnad	<u>373 151</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 580 407
Permanente forskjeller	17 159
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	1 409
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-46 960
Endring i midlertidige forskjeller	-297 928
Årets skattegrunnlag	<u>1 254 087</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	288 440

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2018
Gevinst- og tapskonto	18 884
Netto pensjonsforpliktelse som er ført i balansen	<u>-1 544 064</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-1 525 180</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	-335 540



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 10 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	9 976 568	13 857 348
Arbeidsgiveravgift	828 898	1 144 827
Pensjonskostnader	472 876	441 115
Andre ytelser	366 888	684 008
Sum	<u>11 645 230</u>	<u>16 127 298</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 29 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Den nye AFP-ordningen er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at konsernet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balanseført som gjeld.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	1 069 192
Annen godtgjørelse	13 048

Daglig leder har i tillegg til fastlønn en avtale om variabel årlig bonus. Det er ikke avsatt til bonus. Daglig leder er med i selskapets kollektive pensjonsordning. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Det er ikke utbetalt styrehonorar fra selskapet i 2018.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon	24 233	21 855
Andre tjenester	11 817	13 146

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 11 - Leieavtaler

Selskapet driver i leide lokaler, og leieforholdet er med nærstående part.

	2018	2017
Kostnadsført husleie med felleskostnader	3 683 239	5 429 078



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	450 000	22 299 400	22 749 400
Årsresultat	0	1 207 256	1 207 256
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-14 000 000	-14 000 000
Egenkapital 31.12.2018	450 000	9 506 656	9 956 656

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	450	1 000 kr	450 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Dagligvare Gruppen Tromsø AS	450	100 %

Note 14 - Fordringer og gjeld

Andre kortsiktige fordringer består av:

	2018	2017
Opptjent bonus, rabatter og markedsføringsbidrag	0	4 937 914
Forskuddsbetalte kostnader og opptjente inntekter	327 609	266 131
Andre kortsiktige fordringer	929 536	71 244
Sum	1 257 145	5 275 289

Selskapet har ingen gjeld som forfaller mer enn 5 år frem i tid og ingen fordringer med forfall senere enn 1 år frem i tid.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Rovald AmundFalls plass 1, NO-5008 Trondheim
Postboks 1212, NO-9202 Trondheim

For LIS-regnskap: NO 9188 32408 0024
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Mateservice AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mateservice AS som består av balanse per 31. desember 2018 og 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 og daglig leder (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. Betyggende 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

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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringskikk i Norge.

Tromsø, 1. april 2019
ERNST & YOUNG AS

Kai Astor Frøseth
statsautorisert revisor