



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 831 210
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATSERVICE LANGNES AS
Forretningsadresse: Stormåsevegen 1
9015 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, 20.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		151 507 929	148 151 163
Annen driftsinntekt		326 698	328 695
Sum inntekter		151 834 627	148 479 858
Kostnader			
Varekostnad		116 084 185	114 012 044
Lønnskostnad	9	14 572 932	15 162 884
Avskrivning	2	1 634 500	1 651 959
Annen driftskostnad	7, 9	12 480 570	12 264 599
Sum kostnader		144 772 187	143 091 486
Driftsresultat		7 062 440	5 388 372
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		58 409	8 027
Annen finansinntekt		125	828
Sum finansinntekter		58 534	8 855
Rentekostnad til foretak i samme konsern			5 920
Annen finanskostnad		1 783	174
Sum finanskostnader		1 783	6 094
Netto finans		56 751	2 761
Ordinært resultat før skattekostnad		7 119 191	5 391 133
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 646 034	1 300 021
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 473 157	4 091 112
Årsresultat		5 473 157	4 091 112
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	12	5 000 000	
Overføringer annen egenkapital	12	473 157	4 091 112
Sum overføringer og disponeringer		5 473 157	4 091 112



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	61 327	
Sum immaterielle eiendeler		61 327	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 10	4 623 734	6 146 132
Sum varige driftsmidler		4 623 734	6 146 132
Sum anleggsmidler		4 685 061	6 146 132
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 10	4 448 191	4 916 328
Fordringer			
Kundefordringer	4, 10	150 151	80 082
Andre fordringer	11	7 455 946	6 428 543
Sum fordringer		7 606 097	6 508 625
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	13 795 036	6 901 098
Sum omløpsmidler		25 849 324	18 326 051
SUM EIENDELER		30 534 385	24 472 183
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 12	2 000 000	2 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	12 182 573	11 709 416
Sum opptjent egenkapital		12 182 573	11 709 416
Sum egenkapital		14 182 573	13 709 416
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		22 906
Sum avsetninger for forpliktelser			22 906
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	22 906
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	5 281 049	6 200 106
Betalbar skatt	6	1 730 267	1 360 998
Skyldige offentlige avgifter	5	1 721 284	1 593 880
Annen kortsiktig gjeld	4, 11	7 619 212	1 584 877
Sum kortsiktig gjeld		16 351 812	10 739 861
Sum gjeld		16 351 812	10 762 767
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 534 385	24 472 183



Matservice Langnes 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatter

Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/sskattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld.

Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkappitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.



Matservice Langnes AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.18	15 008 346
Tilgang kjøpte driftsmidler	112 103
<hr/> Anskaffelseskost 31.12.18	<hr/> 15 120 449
Akk.avskrivning 31.12.18	-10 496 715
<hr/> Balanseført pr. 31.12.18	<hr/> 4 623 734
Årets avskrivninger	1 634 500
Økonomisk levetid	3-10 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 3 - Varer

	2018	2017
Innkjøpte varer for videresalg	4 448 191	4 916 328

Varelageret er bokført til kostpris.

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Matservice Langnes AS er et 100% eid datterselskap av Dagligvare Gruppen Tromsø AS. Mørselskap har hovedkontor i Tromsø, og Matservice Langnes AS konsolideres inn i morselskapets konsernregnskap. Det er totalt 9 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
Kundefordring Dagligvare Gruppen Tromsø AS	5 076	2 504
Kundefordring Matservice AS	86 368	
Andre fordringer Dagligvare Gruppen Tromsø AS	415 387	0
Sum	<hr/> 506 831	<hr/> 2 504
<i>Gjeld</i>	2018	2017
Leverandørgjeld Dagligvare Gruppen Tromsø AS		250 590
Leverandørgjeld Matservice AS	49 965	0
Sum	<hr/> 49 965	<hr/> 250 590



Matservice Langnes AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekksmidler utgjør	379 181

Selskapets kassekredittkonto inngår i konsernkontoordning i Dagligvare Gruppen Tromsø AS.

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2018**

Betalbar skatt	1 730 267
Endring utsatt skatt	-84 233
Årets totale skattekostnad	<u>1 646 034</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2018**

Ordinært resultat før skattekostnad	7 119 191
Permanente forskjeller	25 359
Endring i midlertidige forskjeller	378 349
Årets skattegrunnlag	<u>7 522 899</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	1 730 267

Oversikt over midlertidige forskjeller **2018**

Driftsmidler inkl goodwill	-278 760
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-278 760</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor) -61 327

Note 7 - Leieavtaler

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

	2018	2017
Kostnadsført husleie med felleskostnader	5 226 238	4 917 650



Matservice Langnes AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	2 000	1 000 kr	2 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.18:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Dagligvare Gruppen Tromsø AS	2 000	100 %

Note 9 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	12 963 694	13 537 402
Arbeidsgiveravgift	1 051 297	1 102 130
Pensjonskostnader	219 744	179 081
Andre ytelser	338 197	344 271
Sum	<u>14 572 932</u>	<u>15 162 884</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 34,3 årsverk.

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

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Andre godtgjørelser
Daglig leder	806 167	4 932

Daglig leder har i tillegg til fastlønn en avtale om variabel årlig bonus. Det er avsatt kr 577 272,- i bonus for 2018 daglig leder. Til andre ansatte er det avsatt kr 0,- i bonus. Dette inkluderer ikke feriepengeavsetning på 12%. 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 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.



Matservice Langnes AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 10 - Pant og garantier

Gjeld til kredittinstitusjon gjelder kassekreditt i konsernkontoordning.

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 til sammen kr 50 millioner. Sikkerhetsstillelsen gjelder innvilget kreditt i konsernkontoordningen i Dagligvare Gruppen Tromsø AS.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2018	2017
Driftsmidler	4 623 734	6 146 132
Varer	4 448 191	4 916 328
Kundefordringer	150 151	80 082
Sum	<u>9 222 076</u>	<u>11 142 542</u>

Note 11 - Fordringer og gjeld

<i>Andre kortsiktige fordringer består av:</i>	2018	2017
Opptjent bonus, rabatt og markedsføringsbidrag	6 758 303	5 824 802
Forskuddsbetalte kostnader og opptjent inntekt	591 660	434 812
Andre kortsiktige fordringer	105 983	168 930
Sum	<u>7 455 946</u>	<u>6 428 544</u>

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.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.18	2 000 000	11 709 416	13 709 416
Årsresultat	0	5 473 157	5 473 157
Avsatt utbytte	0	-5 000 000	-5 000 000
Egenkapital 31.12.18	<u>2 000 000</u>	<u>12 182 573</u>	<u>14 182 573</u>



Årsberetning 2018 Matservice Langnes AS

Virksomhetens art og lokalisering

Matservice Langnes 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.

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 rettvisende bilde av selskapets virksomhet, finansielle stilling og resultat.

Selskapet drives på en meget god måte, noe driftsresultatene viser. Det må betraktes som unikt at et nyetablert selskap viser slike resultater.

Omsetning i 2016 var 155,2 mill, 148,5 mill i 2017 og 151,8 mill i 2018.

Årsresultatet for 2018 viser et overskudd på 5,4 mill kr, mot 2017 hvor overskuddet var 4,1 mill. kr.

Totalkapitalen pr. 31.12.2018 var 30,5 mill. kr mot 24,4 mill kr pr. 31.12.2017.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.2018 utgjorde 46,45 % og 56,0 % 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 34,3 årsverk for virksomheten. Totalt sykefravær siste år har vært 6,72% av total arbeidstid i året. Langtidsfraværet var 5,79% og korttidsfraværet (< 16 dager) utgjorde 0,93% av totalen. Fraværet er økt med 1,1% totalt, som i stor grad drives av økning på langtidsfraværet på 1,66%. Korttidsfraværet har en minimal nedgang på 0,07%. Fraværet ligger på gjennomsnittet for bransjen. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen i 2018.

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 55 ansatte er 36 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. 5.473.157
Overføringer:	
Utbytte	kr. 5.000.000
<u>Overføringer annen egenkapital</u>	<u>kr. 473.157</u>
Sum disponert	<u>kr. 5.473.157</u>

Tromsø 20. mars 2019.


Jim T. Theodorsen
Styrets leder


Bjørn E. Bendiksen
Styremedlem


Frode Hvalryg
Styremedlem


Alina H. Kleveland
Daglig leder



Matservice Langnes AS

Årsrapport for 2018

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Matservice Langnes AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		151 507 929	148 151 163
Annen driftsinntekt		326 698	328 695
Sum driftsinntekter		<u>151 834 627</u>	<u>148 479 858</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		116 084 185	114 012 044
Lønnskostnad	9	14 572 932	15 162 884
Avskrivning	2	1 634 500	1 651 959
Annen driftskostnad	7, 9	12 480 570	12 264 599
Sum driftskostnader		<u>144 772 187</u>	<u>143 091 486</u>
Driftsresultat		<u>7 062 440</u>	<u>5 388 372</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		58 409	8 027
Annen finansinntekt		125	828
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	5 920
Annen finanskostnad		1 783	174
Netto finansposter		<u>56 751</u>	<u>2 761</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>7 119 191</u>	<u>5 391 133</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>1 646 034</u>	<u>1 300 021</u>
Årsresultat		<u>5 473 157</u>	<u>4 091 112</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	12	5 000 000	0
Overføringer annen egenkapital	12	473 157	4 091 112
Sum disponert		<u>5 473 157</u>	<u>4 091 112</u>



Matservice Langnes AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	6	61 327	0
Sum immaterielle eiendeler		61 327	0
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 10	4 623 734	6 146 132
Sum varige driftsmidler		4 623 734	6 146 132
Sum anleggsmidler		4 685 061	6 146 132
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Varer	3, 10	4 448 191	4 916 328
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4, 10	150 151	80 082
Andre fordringer	11	7 455 946	6 428 543
Sum fordringer		7 606 097	6 508 625
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	13 795 036	6 901 098
Sum omløpsmidler		25 849 324	18 326 051
Sum eiendeler		30 534 385	24 472 183



Matservice Langnes AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 12	2 000 000	2 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	12	12 182 573	11 709 416
Sum opptjent egenkapital		12 182 573	11 709 416
Sum egenkapital		14 182 573	13 709 416
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	6	0	22 906
Sum avsetning for forpliktelser		0	22 906
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	4	5 281 049	6 200 106
Betalbar skatt	6	1 730 267	1 360 998
Skyldige offentlige avgifter	5	1 721 284	1 593 880
Annen kortsiktig gjeld	4, 11	7 619 212	1 584 877
Sum kortsiktig gjeld		16 351 812	10 739 861
Sum gjeld		16 351 812	10 762 767
Sum egenkapital og gjeld		30 534 385	24 472 183

31. desember 2018

Tromsø 20. mars 2019.

Jim Tomas Theodorsen
Styreleder

Bjørn Einar Bendiksen
Styremedlem

Frode Hvalryg
Styremedlem

Alina Helen Kleveland
Daglig leder



Matservice Langnes 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatter

Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/sskattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld.

Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkappitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.



Matservice Langnes AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløstøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.18	15 008 346
Tilgang kjøpte driftsmidler	112 103
Anskaffelseskost 31.12.18	15 120 449
Akk.avskrivning 31.12.18	-10 496 715
Balanseført pr. 31.12.18	4 623 734
Årets avskrivninger	1 634 500
Økonomisk levetid	3-10 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 3 - Varer

	2018	2017
Innkjøpte varer for videresalg	4 448 191	4 916 328

Varelageret er bokført til kostpris.

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Matservice Langnes AS er et 100% eid datterselskap av Dagligvare Gruppen Tromsø AS. Morselskap har hovedkontor i Tromsø, og Matservice Langnes AS konsolideres inn i morselskapets konsernregnskap. Det er totalt 9 datterselskaper i konsernet.

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

<i>Fordringer</i>	2018	2017
Kundefordring Dagligvare Gruppen Tromsø AS	5 076	2 504
Kundefordring Matservice AS	86 368	
Andre fordringer Dagligvare Gruppen Tromsø AS	415 387	0
Sum	506 831	2 504
<i>Gjeld</i>	2018	2017
Leverandørgjeld Dagligvare Gruppen Tromsø AS		250 590
Leverandørgjeld Matservice AS	49 965	0
Sum	49 965	250 590



Matservice Langnes AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekksmidler utgjør	379 181

Selskapets kassekredittkonto inngår i konsernkontoordning i Dagligvare Gruppen Tromsø AS.

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2018**

Betalbar skatt	1 730 267
Endring utsatt skatt	-84 233
Årets totale skattekostnad	<u>1 646 034</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2018**

Ordinært resultat før skattekostnad	7 119 191
Permanente forskjeller	25 359
Endring i midlertidige forskjeller	378 349
Årets skattegrunnlag	<u>7 522 899</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	1 730 267

Oversikt over midlertidige forskjeller **2018**

Driftsmidler inkl goodwill	-278 760
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-278 760</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor) -61 327

Note 7 - Leieavtaler

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

	2018	2017
Kostnadsført husleie med felleskostnader	5 226 238	4 917 650



Matservice Langnes AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	2 000	1 000 kr	2 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.18:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Dagligvare Gruppen Tromsø AS	2 000	100 %

Note 9 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	12 963 694	13 537 402
Arbeidsgiveravgift	1 051 297	1 102 130
Pensjonskostnader	219 744	179 081
Andre ytelser	338 197	344 271
Sum	14 572 932	15 162 884

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 34,3 årsverk.

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

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Andre godtgjørelser
Daglig leder	806 167	4 932

Daglig leder har i tillegg til fastlønn en avtale om variabel årlig bonus. Det er avsatt kr 577 272,- i bonus for 2018 daglig leder. Til andre ansatte er det avsatt kr 0,- i bonus. Dette inkluderer ikke feriepengeavsetning på 12%. 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 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.



Matservice Langnes AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 10 - Pant og garantier

Gjeld til kredittinstitusjon gjelder kassekreditt i konsernkontoordning.

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 til sammen kr 50 millioner. Sikkerhetsstillelsen gjelder innvilget kreditt i konsernkontoordningen i Dagligvare Gruppen Tromsø AS.

Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:

	2018	2017
Driftsmidler	4 623 734	6 146 132
Varer	4 448 191	4 916 328
Kundefordringer	150 151	80 082
Sum	<u>9 222 076</u>	<u>11 142 542</u>

Note 11 - Fordringer og gjeld

Andre kortsiktige fordringer består av:

	2018	2017
Opptjent bonus, rabatt og markedsføringsbidrag	6 758 303	5 824 802
Forskuddsbetalte kostnader og opptjent inntekt	591 660	434 812
Andre kortsiktige fordringer	105 983	168 930
Sum	<u>7 455 946</u>	<u>6 428 544</u>

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.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.18	2 000 000	11 709 416	13 709 416
Årsresultat	0	5 473 157	5 473 157
Avsatt utbytte	0	-5 000 000	-5 000 000
Egenkapital 31.12.18	<u>2 000 000</u>	<u>12 182 573</u>	<u>14 182 573</u>



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Heald Annandale's Place 1, NO-00005 Tromsø
Postboks 1212, NO-0202 Tromsø

Foretaksregisteret NO 074 899 067 LWA
IB +47 24 00 29 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Mateservice Langnes AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mateservice Langnes 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. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



Building a better
working world

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 bokføringsskikk i Norge.

Tromsø, 1. april 2019
ERNST & YOUNG AS

Kai Astor Frøseth
statsautorisert revisor