



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 945 697 083  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MATSERVICE KVALØYSLETTA AS  
Forretningsadresse: Manetvegen 2  
9100 KVALØYSLETTA

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: 06.05.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 22.06.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		175 200 200	166 785 845
Annen driftsinntekt		704 511	658 173
<b>Sum inntekter</b>		<b>175 904 711</b>	<b>167 444 018</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		136 298 625	125 669 192
Lønnskostnad	7	15 156 723	15 537 433
Avskrivning	2	1 611 672	2 411 056
Annen driftskostnad	7, 9	14 692 804	13 941 030
<b>Sum kostnader</b>		<b>167 759 824</b>	<b>157 558 711</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>8 144 887</b>	<b>9 885 307</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		200 101	78 086
Annen finansinntekt		37 609	37 983
Annen finansinntekt		237 710	116 069
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>475 420</b>	<b>232 138</b>
Annen finanskostnad		511	7 725
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>511</b>	<b>7 725</b>
<b>Netto finans</b>		<b>237 199</b>	<b>108 344</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>8 382 086</b>	<b>9 993 651</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 837 908	2 288 345
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>6 544 178</b>	<b>7 705 306</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>6 544 178</b>	<b>7 705 306</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte	10		10 000 000
Overføringer annen egenkapital	10	6 544 178	-2 294 694
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>6 544 178</b>	<b>7 705 306</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 5	5 967 985	7 504 574
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 967 985</b>	<b>7 504 574</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler			371 999
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>371 999</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 967 985</b>	<b>7 876 573</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	3, 5	<b>5 216 664</b>	<b>5 046 124</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4, 5	650 983	306 583
Andre fordringer	12	8 598 609	8 854 408
<b>Sum fordringer</b>		<b>9 249 592</b>	<b>9 160 991</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	8	<b>13 994 545</b>	<b>20 137 840</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>28 460 801</b>	<b>34 344 955</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>34 428 786</b>	<b>42 221 528</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	10, 11	400 000	400 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Annen innskutt egenkapital	10	1 313 946	1 313 946
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 713 946</b>	<b>1 713 946</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	20 726 799	14 182 621
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>20 726 799</b>	<b>14 182 621</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>22 440 745</b>	<b>15 896 567</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	259 042	329 376
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>259 042</b>	<b>329 376</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>259 042</b>	<b>329 376</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 677 030	9 760 526
Betalbar skatt	6	1 908 242	2 484 520
Skyldige offentlige avgifter	8	1 384 344	1 459 400
Annen kortsiktig gjeld		2 759 383	12 291 139
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>11 728 999</b>	<b>25 995 585</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 988 041</b>	<b>26 324 961</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>34 428 786</b>	<b>42 221 528</b>



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Roald Amundsens Plass 1, NO-9008 Tromsø  
Postboks 1212, NO-9262 Tromsø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Matservice Kvaløysletta AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Matservice Kvaløysletta AS som består av balanse per 31. desember 2019 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 2019, 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 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;
- ▶ 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, 6. mai 2020  
ERNST & YOUNG AS

Kai Astor Frøseth  
statsautorisert revisor



## Årsberetning 2019 Matservice Kvaløysletta AS

### Virksomhetens art og lokalisering

Matservice Kvaløysletta 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 2019 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.

Virkingen av hvilke effekter COVID-19 er ventet å medføre for selskapet er vurdert. Ved avleggelse av årsregnskapet har ikke koronautbruddet påvirket selskapet direkte. Basert på dagens situasjon så vurderer styret at COVID-19 ikke vil påvirke selskapets evne til fortsatt drift.

### 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 rettvise bilde av selskapets virksomhet, finansielle stilling og resultat.

Selskapet drives på en meget profesjonell måte og er en sentral aktør innen dagligvarebransjen i Tromsø by.

Det har vært en gunstig utvikling i omsetningen i selskapet fra 163,2 mill i 2017, 167,4 mill i 2018 til 175,2 mill kr i 2019. Omsetningsøkning på 12,0 mill kr i perioden 2017 – 2019.

Årsresultatet pr. 31.12.2019 var 6,5 mill, mot resultat pr. 31.12.2018 som var 7,7 mill kr.

Totalkapitalen er redusert fra 42,2 mill kr pr. 31.12.2018 til 34,4 mill kr pr. 31.12.2019.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.2019 utgjorde 65,18% sammenlignet med 37,65% pr. 31.12.2018.

### Arbeidsmiljø og likestilling

Arbeidsmiljøet anses som godt samtidig som det løpende vurderes tiltak for å bedre arbeidsmiljøet ytterligere. Det ble utført totalt 31,15 årsverk for virksomheten. Totalt sykefravær siste år har vært 4,38% av total arbeidstid i året. Langtidsfraværet var 3,31% og korttidsfraværet (< 16 dager) utgjorde 0,95% av totalen. Totalfraværet har gått ned med 4,77%, og nedgangen er på både langtidsfraværet (4,4%) og korttidsfravær (0,49%). Fraværet anses å være på gjennomsnittet for bransjen. Utviklingen fra 2018 til 2019 går i positiv retning. Det har ikke blitt rapportert om skade på arbeidsplassen i 2019.

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 24 kvinner. Selskapets styre består av 3 menn.



## Ytre miljø

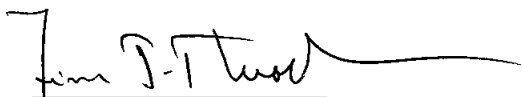
Selskapets virksomhet medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.


## Resultat og disponering

Styret foreslår at årets overskudd disponeres på følgende måte

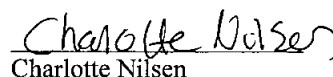
Årsresultat:	kr. 6.544.178
Utbytte	kr.
<u>Overført fra annen egenkapital</u>	<u>kr. 6.544.178</u>
<u>Sum overføring</u>	<u>kr. 6.544.178</u>

Tromsø 6. mai 2020.

  
Jim T. Theodorsen  
Styrets leder

  
Bjørn E. Bendiksen  
Styremedlem

  
Frode Hvalryg  
Styremedlem

  
Charlotte Nilsen  
Daglig leder



**Matservice Kvaløysletta AS**

---

## **Årsrapport for 2019**

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

**Revisjonsberetning**



## Matservice Kvaløysletta AS

### Resultatregnskap

	Note	2019	2018
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		175 200 200	166 785 845
Annen driftsinntekt		704 511	658 173
Sum driftsinntekter		<u>175 904 711</u>	<u>167 444 018</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		136 298 625	125 669 192
Lønnskostnad	7	15 156 723	15 537 433
Avskrivning	2	1 611 672	2 411 056
Annen driftskostnad	7, 9	14 692 804	13 941 030
Sum driftskostnader		<u>167 759 824</u>	<u>157 558 711</u>
Driftsresultat		<u>8 144 887</u>	<u>9 885 307</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		200 101	78 086
Annen finansinntekt		37 609	37 983
Annen finanskostnad		511	7 725
Netto finansposter		<u>237 199</u>	<u>108 344</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>8 382 086</u>	<u>9 993 651</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>1 837 908</u>	<u>2 288 345</u>
<b>Årsresultat</b>		<u><b>6 544 178</b></u>	<u><b>7 705 306</b></u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte	10	0	10 000 000
Overføringer annen egenkapital	10	<u>6 544 178</u>	<u>-2 294 694</u>
Sum disponert		<u>6 544 178</u>	<u>7 705 306</u>



## Matservice Kvaløysletta AS

---

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 5	<u>5 967 985</u>	<u>7 504 574</u>
Sum varige driftsmidler		<u>5 967 985</u>	<u>7 504 574</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		<u>0</u>	<u>371 999</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>371 999</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 967 985</u>	<u>7 876 573</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	3, 5	<u>5 216 664</u>	<u>5 046 124</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4, 5	<u>650 983</u>	<u>306 583</u>
Andre fordringer	12	<u>8 598 609</u>	<u>8 854 408</u>
Sum fordringer		<u>9 249 592</u>	<u>9 160 991</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	<u>13 994 545</u>	<u>20 137 840</u>
Sum omløpsmidler		<u>28 460 801</u>	<u>34 344 955</u>
Sum eiendeler		<u>34 428 786</u>	<u>42 221 528</u>

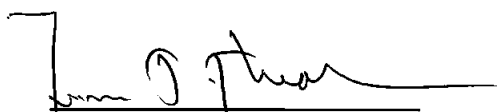


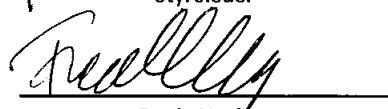
**Matservice Kvaløysletta AS**

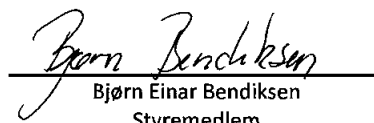
**Balanse pr. 31. desember**

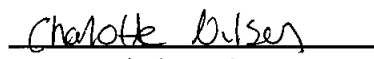
	Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10, 11	400 000	400 000
Annen innskutt egenkapital	10	<u>1 313 946</u>	<u>1 313 946</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>1 713 946</u>	<u>1 713 946</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	<u>20 726 799</u>	<u>14 182 621</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>20 726 799</u>	<u>14 182 621</u>
Sum egenkapital		<u>22 440 745</u>	<u>15 896 567</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	6	<u>259 042</u>	<u>329 376</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>259 042</u>	<u>329 376</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		5 677 030	9 760 526
Betalbar skatt	6	1 908 242	2 484 520
Skyldige offentlige avgifter	8	1 384 344	1 459 400
Annen kortsiktig gjeld		<u>2 759 383</u>	<u>12 291 139</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>11 728 999</u>	<u>25 995 585</u>
Sum gjeld		<u>11 988 041</u>	<u>26 324 961</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>34 428 786</u>	<u>42 221 528</u>

31. desember 2019  
Tromsø,

  
Jim Tomas Theodorsen  
Styreleder

  
Frode Hvalbyg  
Styremedlem

  
Bjørn Einar Bendiksen  
Styremedlem

  
Charlotte Nilsen  
Daglig leder



## Matservice Kvaløysletta AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

#### *Investeringer i andre selskap*

Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det utbetales.

#### *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 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 Kvaløysletta AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.2019	22 191 282
Tilgang kjøpte driftsmidler	75 082
<u>Anskaffelseskost 31.12.2019</u>	<u>22 266 364</u>
Akk.avskrivning 31.12.2019	-16 298 380
<u>Balanseført pr. 31.12.2019</u>	<u>5 967 984</u>
Årets avskrivninger	1 611 672
Økonomisk levetid	3-10 år
Avskrivningsplan	Lineær

#### Note 3 - Varer

	2019	2018
Innkjøpte varer for videresalg	5 216 664	5 046 124

Varelageret er bokført til kostpris.

#### Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Matservice Kvaløysletta AS er et 100 % eid datterselskap av Dagligvare Gruppen Tromsø AS. Morselskapet har hovedkontor i Tromsø, og Matservice Kvaløysletta 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>	2019	2018
Kundefordringer fra Dagligvare Gruppen Tromsø AS	0	10 000
Andre fordringer Dagligvare Gruppen Tromsø AS	380 977	402 021
Sum	<u>380 977</u>	<u>412 021</u>



## Matservice Kvaløysletta AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 5 - Pant og garantier

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.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2019	2018
Driftsmidler	5 967 985	7 504 574
Varer	5 216 664	5 046 124
Kundefordringer	650 983	306 583
Sum	<u>11 835 632</u>	<u>12 857 281</u>

#### Note 6 - Skatt

##### Årets skattekostnad fordeler seg på:

Betalbar skatt	1 908 242
Endring utsatt skatt	-70 334
Årets totale skattekostnad	<u>1 837 908</u>

##### Beregning av årets skattegrunnlag:

Ordinært resultat før skattekostnad	8 382 086
Permanente forskjeller	8 530
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	1 128
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-37 616
Endring i midlertidige forskjeller	319 699
Årets skattegrunnlag	<u>8 673 827</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	1 908 242

##### Oversikt over midlertidige forskjeller

Driftsmidler inkl goodwill	<u>1 177 463</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>1 177 463</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	259 042



## Matservice Kvaløysletta AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 7 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	13 532 601	13 877 668
Arbeidsgiveravgift	1 096 934	1 126 129
Pensjonskostnader	372 425	317 648
Andre ytelser	154 762	215 988
Sum	<u>15 156 722</u>	<u>15 537 433</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 31,2 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	1 420 991
Annen godtgjørelse	6 775

I 2020 er det tiltrådt ny daglig leder. Lønnsytelser omtalt her er til tidligere daglig leder. Daglig leder har i tillegg til fastlønn en avtale om variabel årlig bonus. Det er avsatt kr 600 000 i bonus til daglig leder for 2019. Disse tallene inkluderer ikke feriepengeavsetning på 72 000. 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 2019.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2019	2018
Revisjon	22 510	24 233
Andre tjenester	14 540	11 817

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

#### Note 8 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekkmidler utgjør	391 030

Selskapets øvrige bankinnskudd inngår i konsernkontoordning i Dagligvare Gruppen Tromsø AS.



## Matservice Kvaløysletta AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 9 - Leieavtaler

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

	2019	2018
Kostnadsført husleie med felleskostnader	6 062 106	5 485 128

#### Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.19	400 000	1 313 946	14 182 621	15 896 567
Årsresultat	0	0	6 544 178	6 544 178
<u>Egenkapital 31.12.19</u>	<u>400 000</u>	<u>1 313 946</u>	<u>20 726 799</u>	<u>22 440 745</u>

#### Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	8	50 000	400 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.2019:

	Ordinære aksjer	Eier- andel
Dagligvare Gruppen Tromsø AS	8	100 %

#### Note 12 - Fordringer og gjeld

Andre kortsiktige fordringer består av:

	2019	2018
Opptjent bonus, rabatt og markedsføringsbidrag	8 432 078	8 124 764
Forskuddsbetalte kostnader og opptjente inntekter	59 466	628 067
Andre kortsiktige fordringer	<u>107 064</u>	<u>101 577</u>
Sum	<u>8 598 608</u>	<u>8 854 408</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 13 – Hendelser etter balansedagen

Virkingen av hvilke effekter COVID-19 er ventet å medføre for selskapet er vurdert. Ved avleggelse av årsregnskapet har ikke koronautbruddet påvirket selskapet direkte. Basert på dagens situasjon så vurderer styret at COVID-19 ikke vil påvirke selskapets evne til fortsatt drift.