



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 949 987
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROMSDALEN MATHUS AS
Forretningsadresse: Anton Jakobsens veg 1
9020 TROMSDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Frode Hvalryg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 30.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		102 690 203	100 231 219
Annen driftsinntekt		484 323	442 403
Sum inntekter		103 174 526	100 673 622
Kostnader			
Varekostnad		76 980 651	75 976 920
Lønnskostnad	8	11 409 966	11 341 629
Avskrivning	2	2 315 843	2 362 299
Annen driftskostnad	8, 9	10 038 011	9 606 214
Sum kostnader		100 744 471	99 287 062
Driftsresultat		2 430 055	1 386 560
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		89	130
Sum finansinntekter		89	130
Annen finanskostnad		56 778	110 578
Sum finanskostnader		56 778	110 578
Netto finans		-56 689	-110 448
Ordinært resultat før skattekostnad		2 373 366	1 276 112
Skattekostnad på ordinært resultat	7	544 707	288 641
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 828 659	987 471
Årsresultat		1 828 659	987 471
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	1 828 659	987 471
Sum overføringer og disponeringer		1 828 659	987 471



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 6	11 860 438	14 086 396
Sum varige driftsmidler		11 860 438	14 086 396
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	12	189 474	
Sum finansielle anleggsmidler		189 474	
Sum anleggsmidler		12 049 912	14 086 396
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 6	3 813 257	4 028 270
Fordringer			
Kundefordringer	6	247 460	77 419
Andre fordringer	4, 12	4 565 582	4 641 399
Sum fordringer		4 813 042	4 718 818
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	639 923	675 625
Sum omløpsmidler		9 266 222	9 422 713
SUM EIENDELER		21 316 134	23 509 109
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	1 000 000	1 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen innskutt egenkapital	10	1 976 358	1 976 358
Sum innskutt egenkapital		2 976 358	2 976 358
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	7 955 489	6 126 830
Sum opptjent egenkapital		7 955 489	6 126 830
Sum egenkapital		10 931 847	9 103 188
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	775 106	899 689
Sum avsetninger for forpliktelser		775 106	899 689
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		775 106	899 689
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 390 612	6 742 243
Leverandørgjeld		3 907 079	3 866 161
Betalbar skatt	7	669 290	337 421
Skyldige offentlige avgifter	5	1 171 098	1 012 657
Annen kortsiktig gjeld	12	1 471 102	1 547 750
Sum kortsiktig gjeld		9 609 181	13 506 232
Sum gjeld		10 384 287	14 405 921
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 316 134	23 509 109



Årsberetning 2017 Tromsdalen Mathus AS

Virksomhetens art og lokalisering

Tromsdalen Mathus AS driver dagligvareforretning i Tromsø innenfor konseptet Eurospar. Virksomheten ble høsten 2014 utvidet og endret profil fra Spar til Eurospar konsept. 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 2017 og strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling. Styre 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 og har vært/ er en sentral aktør over lang tid innen dagligvare bransjen i Tromsø by.

Omsetningen i selskapet økte fra 93,0 mill kr i 2015, 100,7 mill kr i 2016 og til 103,2 mill kr i 2017.

Årsresultatet 2017 viser økning på 0,8 mill kr sammenlignet med 2016. Årsresultat 2017 ble 1,8 mill kr. Totalkapitalen er redusert fra 23,5 mill kr pr. 31.12.2016 til 21,3 mill kr pr 31.12.2017. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2016 utgjorde 38,7 % sammenlignet med 51,3 % 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 21,8 årsverk for virksomheten. Totalt sykefravær siste år har vært 5,6% av total arbeidstid i året. Langtidsfraværet var 4,07% og korttidsfraværet (< 16 dager) utgjorde 1,03% av totalen. Det totale sykefraværet har gått ned, sammenlignet med 2016 med 2,2 %. Langtidsfraværet har også gått ned fra 2016 med 1,75%. Korttidsfraværet har en liten økning på 0,5%. 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 55 ansatte er 26 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.

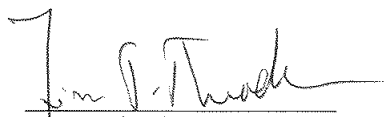


Resultat og disponering

Styret foreslår at årets overskudd disponeres på følgende måte

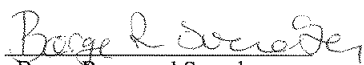
Årsresultat:	kr. 1.828.659
Disponeringer	
Avsatt konsernbidrag	kr. 0
Overføringer annen egenkapital	kr. 1.828.659
Sum disponert	Kr. 1.828.659

Tromsø 8. mai 2018.


Jim T. Theodorsen
Styrets leder


Bjørn Bendiksen
Styremedlem


Frode Hvalryg
Styremedlem


Børge Raymond Svendsen
Daglig leder



Tromsdalen Mathus AS

Årsrapport for 2017

Årsberetning

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Tromsdalen Mathus AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		102 690 203	100 231 219
Annen driftsinntekt		484 323	442 403
Sum driftsinntekter		<u>103 174 526</u>	<u>100 673 622</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		76 980 651	75 976 920
Lønnskostnad	8	11 409 966	11 341 629
Avskrivning	2	2 315 843	2 362 299
Annen driftskostnad	8, 9	10 038 011	9 606 214
Sum driftskostnader		<u>100 744 471</u>	<u>99 287 062</u>
Driftsresultat		<u>2 430 055</u>	<u>1 386 560</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		89	130
Annen finanskostnad		56 778	110 578
Netto finansposter		<u>-56 689</u>	<u>-110 448</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>2 373 366</u>	<u>1 276 112</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>544 707</u>	<u>288 641</u>
Årsresultat		<u>1 828 659</u>	<u>987 471</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	<u>1 828 659</u>	<u>987 471</u>



Tromsdalen Mathus AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 6	<u>11 860 438</u>	<u>14 086 396</u>
Sum varige driftsmidler		<u>11 860 438</u>	<u>14 086 396</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	12	<u>189 474</u>	<u>0</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>189 474</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>12 049 912</u>	<u>14 086 396</u>
Omløpsmidler			
Varer	3, 6	<u>3 813 257</u>	<u>4 028 270</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	<u>247 460</u>	<u>77 419</u>
Andre fordringer	4, 12	<u>4 565 582</u>	<u>4 641 399</u>
Sum fordringer		<u>4 813 042</u>	<u>4 718 818</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	<u>639 923</u>	<u>675 625</u>
Sum omløpsmidler		<u>9 266 222</u>	<u>9 422 713</u>
Sum eiendeler		<u>21 316 134</u>	<u>23 509 109</u>

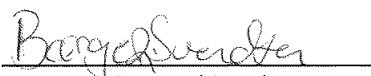


Tromsdalen Mathus AS

Balanse pr. 31. desember

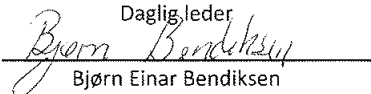
	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10, 11	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	10	<u>1 976 358</u>	<u>1 976 358</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>2 976 358</u>	<u>2 976 358</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	<u>7 955 489</u>	<u>6 126 830</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>7 955 489</u>	<u>6 126 830</u>
Sum egenkapital		<u>10 931 847</u>	<u>9 103 188</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	<u>775 106</u>	<u>899 689</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>775 106</u>	<u>899 689</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 390 612	6 742 243
Leverandørgjeld		3 907 079	3 866 161
Betalbar skatt	7	669 290	337 421
Skyldige offentlige avgifter	5	1 171 098	1 012 657
Annen kortsiktig gjeld	12	<u>1 471 102</u>	<u>1 547 750</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>9 609 181</u>	<u>13 506 232</u>
Sum gjeld		<u>10 384 287</u>	<u>14 405 921</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>21 316 134</u>	<u>23 509 109</u>

31. desember 2017
Tromsø, 10. april 2018



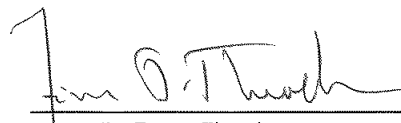
Børge Raymond Svendsen

Daglig leder



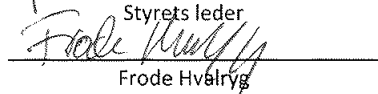
Bjørn Einar Bendiksen

Styremedlem



Jim Tomas Theodorsen

Styrets leder



Frode Hvalryg

Styremedlem



Tromsdalen Mathus AS

Noter til regnskapet for 2017

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 i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Tromsdalen Mathus AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.17	19 386 473
Tilgang kjøpte driftsmidler	89 885
Anskaffelseskost 31.12.17	19 476 358
Akk.avskrivning 31.12.17	-7 615 920
Balanseført pr. 31.12.17	11 860 438
Årets avskrivninger	2 315 843
Økonomisk levetid	3-12 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 3 - Varer

	2017	2016
Innkjøpte varer for videresalg	3 813 257	4 028 270

Varelageret er bokført til kostpris.

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

Tromsdalen Mathus AS er et 100 % eid datterselskap av Dagligvare Gruppen Tromsø AS. Morselskapet har hovedkontor i Tromsø, og Tromsdalen Mathus 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.

Konsernmellomværende	2017	2016
Kundefordring Dagligvare Gruppen Tromsø AS	122 638	31 162

Note 5 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekkmidler utgjør	310 797

Selskapets kassekredittkonto inngår i konsernkontoordning i Dagligvare Gruppen Tromsø AS.



Tromsdalen Mathus AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 6 - Sikkerhetsstillelser

Gjeld til kredittinstitusjon gjelder kassekreditt i konsernkontoordning.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier</i>	2017	2016
Driftsmidler	11 860 438	14 086 396
Varer	3 813 257	4 028 270
Kundefordringer	247 460	77 419
Sum	<u>15 921 155</u>	<u>18 192 085</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. 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.

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017
Betalbar skatt	669 290
Endring utsatt skatt	<u>-124 583</u>
Årets totale skattekostnad	<u>544 707</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	2 373 366
Permanente forskjeller	36 666
Endring i midlertidige forskjeller	<u>378 677</u>
Årets skattegrunnlag	<u>2 788 709</u>
Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag	669 290

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017
Driftsmidler inkl goodwill	<u>3 370 027</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>3 370 027</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	775 106



Tromsdalen Mathus AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 8 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	10 186 235	9 913 976
Arbeidsgiveravgift	829 294	805 625
Pensjonskostnader	129 942	145 504
Andre ytelser	264 495	476 524
Sum	<u>11 409 966</u>	<u>11 341 629</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 21,8 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. 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	678 218
Annen godtgjørelse	3 294

Daglig leder har i tillegg til fastlønn en avtale om variabel årlig bonus. Det er ikke avsatt bonus for daglig leder i 2017. Det er avsatt kr 100 000 i bonus til andre ansatte. 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.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2017	2016
Revisjon	21 855	21 218
Andre tjenester	13 146	12 764

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 9 - Leieavtaler

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

	2017	2016
Kostnadsført husleie med felleskostnader	4 710 482	4 670 814



Tromsdalen Mathus AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.17	1 000 000	1 976 358	6 126 830	9 103 188
Årsresultat	0	0	1 828 659	1 828 659
Egenkapital 31.12.17	1 000 000	1 976 358	7 955 489	10 931 847

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

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

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel
Dagligvare Gruppen Tromsø AS	1 000	100 %

Note 12 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2017	2016
Forskuddsleasing	189 474	0

<i>Andre kortsiktige fordringer består av:</i>	2017	2016
Opptjent bonus, rabatt og markedsføringsbidrag	4 401 013	4 356 796
Forskuddsbetalte kostnader og opptjent inntekt	96 829	79 734
Andre kortsiktige fordringer	67 740	204 869
Sum	4 565 582	4 641 399

Selskapet har ingen gjeld som forfaller mer enn 5 år frem i tid.



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 Tromsdalen Mathus AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tromsdalen Mathus AS som består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 regnskapsestimater 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 bokførings-skikk i Norge.

Tromsø, 11. mai 2018
ERNST & YOUNG AS

Kai Astor Frøseth
statsautorisert revisor