



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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, 11.08.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		162 664 455	143 906 678
Annen driftsinntekt		602 636	425 279
<b>Sum inntekter</b>		<b>163 267 091</b>	<b>144 331 957</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		121 280 126	110 455 289
Lønnskostnad	8	16 300 283	16 421 618
Avskrivning	2	2 549 372	1 476 631
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		33 373
Annen driftskostnad	8, 9	13 226 357	11 635 516
<b>Sum kostnader</b>		<b>153 356 138</b>	<b>140 022 427</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>9 910 953</b>	<b>4 309 530</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		40 932	35 265
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>40 932</b>	<b>35 265</b>
Annen finanskostnad		25 459	22 458
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>25 459</b>	<b>22 458</b>
<b>Netto finans</b>		<b>22 077</b>	<b>39 401</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>9 933 030</b>	<b>4 348 931</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	2 363 098	1 063 494
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>7 569 932</b>	<b>3 285 437</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>7 569 932</b>	<b>3 285 437</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	10	7 569 932	3 285 437
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>7 569 932</b>	<b>3 285 437</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 5	9 829 700	12 299 659
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>9 829 700</b>	<b>12 299 659</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	12	371 999	371 999
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>371 999</b>	<b>371 999</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 201 699</b>	<b>12 671 658</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	3, 5	<b>5 719 783</b>	<b>4 758 908</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4, 5	382 389	221 317
Andre fordringer	13	8 252 452	7 019 176
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 634 841</b>	<b>7 240 493</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	6	<b>8 164 969</b>	<b>935 615</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>22 519 593</b>	<b>12 935 016</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>32 721 292</b>	<b>25 606 674</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>2017</b>	<b>2016</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	16 477 315	8 907 383
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>16 477 315</b>	<b>8 907 383</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>18 191 261</b>	<b>10 621 329</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	525 551	666 689
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>525 551</b>	<b>666 689</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>525 551</b>	<b>666 689</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		3 975 750
Leverandørgjeld		7 607 469	6 005 120
Betalbar skatt	7	2 504 236	541 098
Skyldige offentlige avgifter	6	1 303 648	1 521 119
Annen kortsiktig gjeld		2 589 127	2 275 569
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>14 004 480</b>	<b>14 318 656</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>14 530 031</b>	<b>14 985 345</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>32 721 292</b>	<b>25 606 674</b>



## Årsberetning 2017 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 2017 og strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling. Styret og daglig leder forventer tilnærmet samme økonomisk 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 profesjonell måte og er en sentral aktør innen dagligvare bransjen i Tromsø by. Selskapet har hatt en formidabel utvikling etter omprofilering.

Det har vært en gunstig utvikling i omsetningen i selskapet fra 146,2 mill kr i 2015, 144,3 mill i 2016 og til 163,2 mill i 2017. Nedgangen i 2016 skyldes stengt butikk i to uker pga ombygging. Omsetningsøkning på 17 mill kr i perioden 2015 – 2017.

Årsresultatet pr. 31.12.2017 var 7,6 mill, mot resultat pr. 31.12.2016 som var 3,3 mill kr.

Totalkapitalen er økt fra 25,6 mill kr pr. 31.12.2016 til 32,7 mill kr pr. 31.12.2017.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.2017 utgjorde 55,5% sammenlignet med 41,5 % pr. 31.12.2016.

### Arbeidsmiljø og likestilling

Arbeidsmiljøet anses som godt samtidig som det løpende vurderes tiltak for å bedre arbeidsmiljøet ytterligere. Det ble utført totalt 34,7 årsverk for virksomheten. Totalt sykefravær siste år har vært 5,49% av total arbeidstid i året. Langtidsfraværet var 3,58% og korttidsfraværet (< 16 dager) utgjorde 1,6% av totalen. Totalfraværet har gått ned med 0,8 %, korttidsfraværet har en liten økning og langtidsfraværet viser nedgang. Fraværet anses å være omkring hva som normalt for bransjen. Utviklingen fra 2016 til 2017 går i positiv retning. Det har blitt rapportert om én skade 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 70 ansatte er 29 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

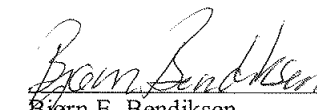
Styret foreslår at årets overskudd disponeres på følgende måte

Årsresultat:	kr. 7.569.932
Disponeringer	
Avsatt konsernbidrag	kr. 0
Overført fra annen egenkapital	kr. 7.569.932
Sum overføring	kr. 7.569.932

Tromsø 8. mai 2018.

  
Jim T. Theodorsen  
Styrets leder

  
Frode Hvalryg  
Styremedlem

  
Bjørn E. Bendiksen  
Styremedlem

  
Robert Falck  
Daglig leder



Matservice Kvaløysletta AS

---

## Årsrapport for 2017

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



## Matservice Kvaløysletta AS

### Resultatregnskap

	Note	2017	2016
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		162 664 455	143 906 678
Annen driftsinntekt		602 636	425 279
Sum driftsinntekter		<u>163 267 091</u>	<u>144 331 957</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		121 280 126	110 455 289
Lønnskostnad	8	16 300 283	16 421 618
Avskrivning	2	2 549 372	1 476 631
Nedskrivning	2	0	33 373
Annen driftskostnad	8, 9	13 226 357	11 635 516
Sum driftskostnader		<u>153 356 138</u>	<u>140 022 427</u>
Driftsresultat		<u>9 910 953</u>	<u>4 309 530</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		40 932	35 265
Annen renteinntekt		6 604	26 594
Annen finanskostnad		25 459	22 458
Netto finansposter		<u>22 077</u>	<u>39 401</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>9 933 030</u>	<u>4 348 931</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>2 363 098</u>	<u>1 063 494</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>7 569 932</u>	<u>3 285 437</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	10	<u>7 569 932</u>	<u>3 285 437</u>



## Matservice Kvaløysletta AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 5	9 829 700	12 299 659
Sum varige driftsmidler		<u>9 829 700</u>	<u>12 299 659</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	12	371 999	371 999
Sum finansielle anleggsmidler		<u>371 999</u>	<u>371 999</u>
Sum anleggsmidler		<u>10 201 699</u>	<u>12 671 658</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	3, 5	<u>5 719 783</u>	<u>4 758 908</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4, 5	382 389	221 317
Andre fordringer	13	<u>8 252 452</u>	<u>7 019 176</u>
Sum fordringer		<u>8 634 841</u>	<u>7 240 493</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<u>8 164 969</u>	<u>935 615</u>
Sum omløpsmidler		<u>22 519 593</u>	<u>12 935 016</u>
Sum eiendeler		<u>32 721 292</u>	<u>25 606 674</u>

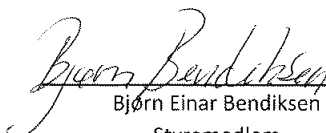


## Matservice Kvaløysletta AS

### Balanse pr. 31. desember

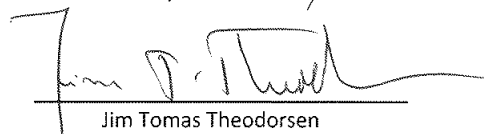
	Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10, 11	400 000	400 000
Annen innskutt egenkapital	10	1 313 946	1 313 946
Sum innskutt egenkapital		<u>1 713 946</u>	<u>1 713 946</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	16 477 315	8 907 383
Sum opptjent egenkapital		<u>16 477 315</u>	<u>8 907 383</u>
Sum egenkapital		<u>18 191 261</u>	<u>10 621 329</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	525 551	666 689
Sum avsetning for forpliktelser		<u>525 551</u>	<u>666 689</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	3 975 750
Leverandørgjeld		7 607 469	6 005 120
Betalbar skatt	7	2 504 236	541 098
Skyldige offentlige avgifter	6	1 303 648	1 521 119
Annen kortsiktig gjeld		<u>2 589 127</u>	<u>2 275 569</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>14 004 480</u>	<u>14 318 656</u>
Sum gjeld		<u>14 530 031</u>	<u>14 985 345</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>32 721 292</u>	<u>25 606 674</u>

31. desember 2017  
Tromsø, 10. april 2018

  
Bjørn Einar Bendiksen  
Styremedlem

  
Robert Falck  
Daglig leder

  
Frode Hvalryg  
Styremedlem

  
Jim Tomas Theodorsen  
Styreleder



## Matservice Kvaløysletta AS

---

### Noter til regnskapet for 2017

#### 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 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.



## Matservice Kvaløysletta AS

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.2017	22 025 939
Tilgang kjøpte driftsmidler	79 413
Anskaffelseskost 31.12.2017	22 105 352
Akk.avskrivning 31.12.2017	-12 275 652
Balanseført pr. 31.12.2017	9 829 700
Årets avskrivninger	2 549 372
Økonomisk levetid	3-10 år
Avskrivningsplan	Lineær

#### Note 3 - Varer

	2017	2016
Innkjøpte varer for videresalg	5 719 783	4 758 908

Varelageret er bokført til kostpris.

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

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 8 datterselskaper i konsernet.

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

Konsernmellomværende	2017	2016
Kundefordringer fra Dagligvaregruppen Tromsø AS	170 473	29 534

#### 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. 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 Kvaløysletta AS

### Noter til regnskapet for 2017

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2017	2016
Driftsmidler	9 829 700	12 299 659
Varer	5 719 783	4 758 908
Kundefordringer	382 389	221 317
Sum	<u>15 931 872</u>	<u>17 279 884</u>

#### Note 6 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekkmidler utgjør	441 397

Selskapets kassekreditkonto inngår i konsernkontoordning i Dagligvare Gruppen Tromsø AS.

#### Note 7 - Skatt

##### Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2017
Betalbar skatt	2 504 236
Endring utsatt skatt	-141 138
Årets totale skattekostnad	<u>2 363 098</u>

##### Beregning av årets skattegrunnlag:

	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	9 933 030
Permanente forskjeller	44 905
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	1 128
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-37 616
Endring i midlertidige forskjeller	492 868
Årets skattegrunnlag	<u>10 434 315</u>
Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag	2 504 236

##### Oversikt over midlertidige forskjeller

	2017
Driftsmidler inkl goodwill	<u>2 285 001</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>2 285 001</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	525 551
---	---------



## Matservice Kvaløysletta AS

### Noter til regnskapet for 2017

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

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	14 295 376	14 363 945
Arbeidsgiveravgift	1 169 584	1 189 306
Pensjonskostnader	371 903	388 341
Andre ytelser	463 421	480 026
Sum	<u>16 300 283</u>	<u>16 421 618</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 34,7 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	500 091
Annen godtgjørelse	2 928

Daglig leder har i tillegg til fastlønn en avtale om variabel årlig bonus. Det er avsatt kr 430 000 i bonus til daglig leder for 2017 og kr 70 000 til andre ansatte. Disse tallene 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	5 149 754	4 021 161



## Matservice Kvaløysletta AS

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.17	400 000	1 313 946	8 907 383	10 621 329
Årsresultat	0	0	7 569 932	7 569 932
Egenkapital 31.12.17	400 000	1 313 946	16 477 315	18 191 261

#### Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	8	50 000 kr	400 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.2017:

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

#### Note 12 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Bokført verdi
Norgesgruppen ASA	371 999

#### Note 13 - Fordringer og gjeld

Andre kortsiktige fordringer består av:	2017	2016
Opptjent bonus, rabatt og markedsføringsbidrag	8 085 979	6 083 495
Forskuddsbetalte kostnader og opptjente inntekter	74 828	817 020
Andre kortsiktige fordringer	91 645	118 661
Sum	8 252 452	7 019 176

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

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 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 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, 11. mai 2018  
ERNST & YOUNG AS

Kai Astor Frøseth  
statsautorisert revisor