



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 921 249 780  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TOLLBODEN DAGLIGVARE AS  
Forretningsadresse: REMA 1000 Tollboden  
C. Sundts gate 60  
5004 BERGEN

### 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: Jan Bjarte Svabø  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.03.2020

### 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, 29.04.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		19 764 724	6 146 090
Annen driftsinntekt	1	314 721	102 246
<b>Sum inntekter</b>		<b>20 079 445</b>	<b>6 248 336</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		17 007 384	5 133 931
Lønnskostnad	2,3	2 196 837	791 311
Avskrivning på varige driftsmidler	4	15 005	1 250
Annen driftskostnad	2	2 745 993	323 565
<b>Sum kostnader</b>		<b>21 965 219</b>	<b>6 250 057</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 885 774</b>	<b>-1 721</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 590	2 041
Annen finansinntekt		560	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 150</b>	<b>2 041</b>
Annen rentekostnad		59	97
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>59</b>	<b>97</b>
<b>Netto finans</b>		<b>5 091</b>	<b>1 944</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 880 683</b>	<b>223</b>
Skattekostnad på resultat	5	-413 623	49
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 467 060</b>	<b>174</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 467 060</b>	<b>174</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 467 060</b>	<b>174</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	6	-1 447 680	
Udekket tap	6	-19 206	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Overføringer annen egenkapital	6	-174	174
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 467 060</b>	<b>174</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	5 361	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>5 361</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	88 781	103 787
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>88 781</b>	<b>103 787</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>94 142</b>	<b>103 787</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		2 362 895	1 903 024
<b>Sum varer</b>		<b>2 362 895</b>	<b>1 903 024</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		163 064	166 052
Andre fordringer		202 973	47 039
Konsernfordringer	7	1 862 131	96 996
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 228 167</b>	<b>310 086</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	510 493	1 221 150
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>510 493</b>	<b>1 221 150</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 101 556</b>	<b>3 434 261</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 195 698</b>	<b>3 538 048</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Aksjekapital	6,9	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6		174
Udekket tap	6,10	19 206	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-19 206</b>	<b>174</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>10 794</b>	<b>30 174</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		49
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>49</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>49</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		339 710	311 912
Betalbar skatt	5	107	
Skyldig offentlige avgifter	8	101 604	229 520
Kortsiktig konserngjeld	7	4 311 526	2 538 874
Annen kortsiktig gjeld		431 958	427 518
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 184 904</b>	<b>3 507 824</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 184 904</b>	<b>3 507 874</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 195 698</b>	<b>3 538 048</b>



**Årsregnskap 2019  
for  
Tollboden Dagligvare AS**

Foretaksnr. 921249780

**REMA  
1000**



## Tollboden Dagligvare AS

## Resultatregnskap

	Note	2019	jul 18-des 18
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		19 764 724	6 146 090
Annen driftsinntekt	1	314 721	102 246
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>20 079 445</b>	<b>6 248 336</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		17 007 384	5 133 931
Lønnskostnad	2,3	2 196 837	791 311
Avskrivning på varige driftsmidler	4	15 005	1 250
Annen driftskostnad	2	2 745 993	323 565
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>21 965 219</b>	<b>6 250 057</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(1 885 774)</b>	<b>(1 721)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		4 590	2 041
Annen finansinntekt		560	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 150</b>	<b>2 041</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		59	97
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>59</b>	<b>97</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>5 091</b>	<b>1 944</b>
<b>Sum resultat før skatt</b>		<b>(1 880 683)</b>	<b>223</b>
Skattekostnad på resultat	5	(413 623)	49
<b>Sum resultat</b>		<b>(1 467 060)</b>	<b>174</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(1 467 060)</b>	<b>174</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Mottatt konsernbidrag	6	(1 447 680)	0
Overføringer annen egenkapital	6	(174)	174
Fremføring av udekket tap	6	(19 206)	0
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>(1 467 060)</b>	<b>174</b>



## Tollboden Dagligvare AS

## Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	5 361	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	88 781	103 787
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>94 142</b>	<b>103 787</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		2 362 895	1 903 024
Kundefordringer		163 064	166 052
Fordringer på konsernselskap	7	1 862 131	96 996
Andre fordringer		202 973	47 039
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	510 493	1 221 150
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 101 556</b>	<b>3 434 261</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 195 698</b>	<b>3 538 048</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6,9	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	0	174
Udekket tap	6,10	(19 206)	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(19 206)</b>	<b>174</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>10 794</b>	<b>30 174</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	5	0	49
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>49</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		339 710	311 912
Betalbar skatt	5	107	0
Skyldig offentlige avgifter	8	101 604	229 520
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	4 311 526	2 538 874
Annen kortsiktig gjeld		431 958	427 518
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 184 904</b>	<b>3 507 825</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 195 698</b>	<b>3 538 048</b>

BERGEN, den 05.03.2020

Jan Bjarte Svabø  
Styreleder/Daglig leder

Årsregnskap for Tollboden Dagligvare AS

Organisasjonsnr. 921249780



Tollboden Dagligvare AS

**Balanse pr. 31.12.2019**

Note	31.12.2019	31.12.2018
------	------------	------------



Tollboden Dagligvare AS

## Noter 2019

### Regnskapsprinsipper

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

### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

### Klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som knytter seg til varekretsløpet samt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter balansedagen.

### 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 tilordnes ved bruk av FIFO-metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varen.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr. 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Skattesatsen er endret fra 23% til 22% med virkning fra 01.01.2019. Effekten av endret skattesats er hensyntatt i beregningen av utsatt skatt og utsatt skattefordel.

Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

### Pensjon:

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Årets innskudd kostnadsføres som pensjonskostnad.



Tollboden Dagligvare AS

## Noter 2019

### Note 1 - Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt kan bestå av salg av tjenester til franchisegiver, provisjonsinntekt fra Norsk Tipping, gevinst avgang driftsmidler, provisjon telekort, provisjon pantelotteri, provisjon spill i kasse, provisjon gavekort, provisjon Mypack, provisjon Post i Butikk og gevinst mersalgskonkurranser.

### Note 2 - Lønnskostnad

Posten lønnskostnader er slått sammen av:

2019

2018

Lønninger	2 102 909	520 384
Arbeidsgiveravgift	297 156	75 510
Pensjonskostnad	18 680	10 381
Andre lønnsrelaterte ytelser*	-221 908	185 036
<b>Sum</b>	<b>2 196 837</b>	<b>791 311</b>

\*Andre lønnsrelaterte ytelser består blant annet av eksponeringsgodtgjørelse og lønnstilskudd.

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

#### Ytelser til ledende personer:

	Daglig leder / styrets leder
Lønn	569 378
Pensjonskostnad	3 460
Bonus mv.	0
Annen godtgjørelse	6 372

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkeltlån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

Det er ikke gjort avtale om bonus, overskuddsdeling, opsjoner ol. til fordel for daglig leder eller leder av styret.

#### Revisorhonorar:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr. 7.833 eks. mva.

Hele beløpet er ordinært revisjonshonorar.

Det er for øvrig ikke levert annen bistand fra revisor.



Tollboden Dagligvare AS

## Noter 2019

### Note 3 - Pensjon

Selskapets ansatte har tjenestepensjon i tråd med loven om obligatorisk tjenestepensjon. Totalt er det 4 ansatte over 20 år som er omfattet av ordningen. Opptjeningstiden for de ansatte er frem til fylte 75 år. Pensjonen kan utbetales fra fylte 62 år.

### Note 4 - Varige driftsmidler

**Driftsløsøre,  
inventar, verktøy,  
kontorm.**

Ansk.kost pr. 1/1	105 037
+ Tilgang	0
- Avgang	0
<b>Ansk.kost pr. 31/12</b>	<b>105 037</b>
Oppskr. 01.01	0
- Avgang	0
Oppskr. 31.12	0

Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 250
+ Ord. avskrivninger	15 005
+ Avskr. på oppskrivn.	0
- Tilb.f. avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivn.	0
<b>Akk. av/nedskr. 31/12</b>	<b>16 256</b>

**Balansef. verdi 31/12**      **88 781**

Økonomisk levetid 3-7 år



## Tollboden Dagligvare AS

### Noter 2019

#### Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2019	2018
Betalbar skatt	107	0
Korreksjon betalbar skatt tidligere år	0	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	-408 320	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel *	-5 410	49
Refusjon av skatt	0	0
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>-413 623</b>	<b>49</b>
Effekt av endring i skattesats	0	2
	*Beregnet med 22%	*Beregnet med 22%

#### Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	-1 880 683
Effekt av konsernbidrag	1 856 000
Permanente forskjeller	571
Endring i midlertidige forskjeller	49 391
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	-24 794
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>485</b>

#### Oversikt over midlertidige forskjeller

	2019	2018
Driftsmidler inkl. goodwill	21 557	19 757
Varebeholdning	0	0
Utestående fordringer	-45 930	5 262
Gevinst- og tapskonto	0	0
Fremførbart skattemessig underskudd	-0	-24 794
<b>Sum</b>	<b>-24 372</b>	<b>225</b>
<b>Balanseført utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>49</b>
<b>Balanseført utsatt skattefordel</b>	<b>5 361</b>	<b>0</b>

Fra inntektsåret 2019 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge redusert til 22 %. Utsatt skatt og utsatt skattefordel per 31. desember 2018 er beregnet med bruk av en skattesats på 22 %.



Tollboden Dagligvare AS

## Noter 2019

### Note 6 - Egenkapital

Årets endringer i egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	174	30 174
+Fra årets resultat			0	0
-Til årets resultat			-19 380	-19 380
-Avsatt utbytte			0	0
-Tilleggsutbytte			0	0
-Ekstraordinært utbytte			0	0
+/-Andre transaksjoner:	0	0	0	0
<b>Pr 31.12.</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>-19 206</b>	<b>10 794</b>

Andre transaksjoner kan bestå av stiftelse, kapitalforhøyelse og kapitalnedsettelse

### Note 7 - Konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12.	Pr 01.01.
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer	6 131	96 996
Årets mottatte konsernbidrag	1 856 000	0
<b>Sum fordringer</b>	<b>1 862 131</b>	<b>96 996</b>
<b>Gjeld</b>		
Leverandørgjeld	4 311 526	2 538 874
<b>Sum gjeld</b>	<b>4 311 526</b>	<b>2 538 874</b>

### Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 101 264.



Tollboden Dagligvare AS

## Noter 2019

### Note 9 - Aksjekapital

Selskapet har 30 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapets fordeling av aksjer:

Navn	Antall aksjer
REMA 1000 Norge AS	30

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte/daglig leder:

	Antall aksjer
Lars Vikse	0

Tollboden Dagligvare AS er konsolidert inn i konsernregnskapet til REMA 1000 Norge AS.

Konsernregnskapet fås ved henvendelse til selskapets forretningsadresse;  
REMA 1000 Norge AS  
Gladengveien 2  
0661 Oslo

### Note 10 - Fortsatt drift

Mer enn 50% av selskapets aksjekapital er tapt. Det er ikke usikkerhet knyttet til fortsatt drift. Selskap har fått tilført kapital i form av konsernbidrag i forbindelse med avleggelse av årsregnskapet for 2019.

Selskapet er datterselskap av Rema 1000 Norge AS og vil få tilført nødvendig kapital for å sikre fortsatt drift også i 2020. Det er forventet økning i omsetning og bedring av resultatet i 2020.



Tollboden Dagligvare AS

## Noter 2019

### Tollboden Dagligvare AS

Organisasjonsnummer 921249780

#### PROTOKOLL ORDINÆR GENERALFORSAMLING 12.03.2020

##### 1. Åpning.

På grunnlag av innkalling av 05.03.2020 ble ordinær generalforsamling i Tollboden Dagligvare AS åpnet av styreleder Jan Bjarte Svabø den 12.03.2020 kl. 09.00 i selskapet sine lokaler i BERGEN. Det fremkom ingen bemerkninger til innkallelsen, og generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Følgende aksjeeiere var til stede:

REMA 1000 Norge AS (morselskap) ved fullmektig Jan Bjarte Svabø, med 30 aksjer.

##### 2. Valg av møteleder og protokollfører.

Som møteleder og protokollfører ble Jan Bjarte Svabø valgt.

##### 3. Fastsettelse av resultatregnskap og balanse.

Resultatregnskapet og balansen med noter ble gjennomgått. Revisors beretning ble lest. Spørsmål til regnskapet ble tilfredsstillende besvart. Deretter ble resultatregnskapet og balansen fastsatt enstemmig.

##### 4. Utbytte

Det ble besluttet å utdele kr.0 i aksjeutbytte for 2019.

##### 5. Fastsettelse av godtgjørelse til styret og revisor.

Det ble vedtatt ikke å utbetale styrehonorar for 2019. Revisors godtgjørelse ble vedtatt godkjent i henhold til regning.

##### 6. Valg.

Det sittende styret ble gjenvalgt.

Som revisor ble Ernst & Young AS valgt.

Generalforsamlingen ble deretter hevet.

Dato 12.03.2020

Jan Bjarte Svabø  
Møteleder



Tollboden Dagligvare AS

## Noter 2019

### STYREMØTE I Tollboden Dagligvare AS

Styremøte ble avholdt i Tollboden Dagligvare AS's lokaler 05.03.2020

Til stede: Jan Bjarte Svabø, styreformann

Fremlagt: Årsregnskap for 2019

Vedtak: Styret vedtar det fremlagte årsregnskap for 2019 uten endringer.

Generalforsamling avholdes 12.03.2020 i selskapets lokaler kl. 09.00.

---

Jan Bjarte Svabø  
Styreleder



Tollboden Dagligvare AS

## Noter 2019

Ernst & Young AS  
Attn: Finn Espen Sellæg  
Postboks 1156 Sentrum OSLO  
0107 OSLO

Denne uttalelsen gis i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Tollboden Dagligvare AS for regnskapsåret avsluttet 31. desember 2019. Vi erkjenner at denne uttalelsen fra ledelsen utgjør et vesentlig grunnlag for at dere som revisorer skal kunne uttale dere om hvorvidt årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling pr. 31 desember 2019 og for resultatet og kontantstrømmen i regnskapsåret i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge. Selskapsregnskapet er avlagt etter regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge.

Vi er klar over at formålet med deres revisjon er å uttrykke en mening om årsregnskapet og at revisjonen er utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Dette innebærer en gjennomgang av regnskapssystem, internkontroll og annen relevant informasjon i et omfang dere har funnet hensiktsmessig etter forholdene. Gjennomgangen er ikke utformet for og kan heller ikke forventes å identifisere og avdekke alle misligheter, mangler, feil og andre uregelmessigheter som eventuelt måtte forekomme.

Med denne bakgrunnen bekrefter vi, ut fra vår kunnskap og vår beste overbevisning og etter å ha gjort de undersøkelsene vi har funnet nødvendig for å være informert, følgende forhold:

### A. Årsregnskap og bokføring

1. Vi har oppfylt våre forpliktelser for at årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge slik det er angitt i engasjementsbrevet for oppdraget.
2. Som selskapets ledelse erkjenner vi vårt ansvar for at regnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. pr. 31. desember 2019. Vi mener at årsregnskapet, som det er henvist til over, gir et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling og for resultatet og kontantstrømmene i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge og at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil, herunder utelatelser. Vi har godkjent årsregnskapet.
3. De vesentlige regnskapsprinsippene som er brukt i utarbeidelsen av årsregnskap, er beskrevet på en tilfredsstillende måte.
4. Etter vår mening har selskapet et internkontrollsystem som gjør det mulig å utarbeide et årsregnskap uten vesentlige feil, hverken som følge av ubevisste feil eller misligheter.
5. Vi er ikke kjent med feil i siste års regnskap som ikke er korrigeret.

### B. Brudd på lover og regler samt misligheter

1. Vi er ansvarlig for at driften av selskapet utføres i henhold til lover og regler og skal identifisere og håndtere alle eventuelle brudd på relevante lover og regler. Vi er ansvarlig for implementering og drift av regnskaps- og internkontrollsystemer som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.
2. Vi har informert om resultatene av vår vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlige feil som skyldes misligheter.

Noter for Tollboden Dagligvare AS

Organisasjonsnr. 921249780



Tollboden Dagligvare AS

## Noter 2019

- Vi kjenner ikke til eller har mistanke om brudd på lover eller regler eller misligheter som kan ha skadet selskapet (uavhengig av kilde eller form og inkluderer anklager fra såkalte varslere), herunder forhold som:
  - misligheter og/eller feil som berører regnskap og økonomi
  - lover og regler som direkte påvirker hvordan vesentlige beløp og noter fastsettes i årsregnskapet
  - lover og regler som indirekte kan påvirke beløp og noter i årsregnskapet, men som kan være vesentlige når det gjelder driften av selskapet, evnen til å fortsette virksomheten eller unngå vesentlige bøter
  - involverer ledelsen, ansatte med viktige roller innen internkontroll eller andre
  - eventuelle påstander om misligheter, mistanker om misligheter eller brudd på lover og regler som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

### C. Informasjon som er gjort tilgjengelig og bekreftelse av at den er fullstendig

- Vi har gitt revisor:
  - tilgang til all informasjon vi kjenner til som er av betydning for å utarbeide årsregnskapet, som regnskapsjournaler, dokumentasjon og annet
  - annen informasjon dere har etterspurt for revisjonsformål, og
  - ubegrenset tilgang til ansatte som dere har vurdert nødvendig for å innhente revisjonsbevis.
- Alle vesentlige transaksjoner er registrert i selskapets bøker og reflektert i årsregnskapet. Vi mener at vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.
- Vi har gjort tilgjengelig referater/protokoller fra styremøter, generalforsamling o.l. (eller oppsummeringer fra møter der referater ennå ikke er utarbeidet) frem til dags dato.
- Vi bekrefter at informasjonen vi har gitt om nærstående parter er fullstendig. Vi har gitt opplysninger om alle selskapets nærstående parter og alle transaksjoner med nærstående parter vi er klar over, herunder salg, kjøp, lån, overføringer av eiendeler, gjeld og tjenester, leasingavtaler, garantier, ikke-pengemessige transaksjoner og transaksjoner uten motytelser for perioden, så vel som skyldige beløp eller beløp til gode fra slike parter ved periodens slutt. Disse transaksjonene er korrekt bokført og presentert i årsregnskapet.
- Vi mener de forutsetningene som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder estimater målt til virkelig verdi, er forsvarlige.
- Vi har gjort tilgjengelig for revisor, og selskapet har overholdt, alle typer kontraktsmessige forhold som kan ha vesentlige påvirkning på årsregnskapet i tilfelle brudd på vilkår, krav på innbetaling av utestående gjeld o.l.
- Vi har gjort tilgjengelig for revisor, informasjon og/eller dokumentasjon, knyttet til alle datasikkerhetsbrudd som enten har oppstått eller som vi har blitt gjort oppmerksomme på av tredjeparter (tilsynsmyndighet, regulatorer eller konsulenter) i løpet av perioden og frem til dato for signering av fullstendighetserklæringen, som kan ha en vesentlig påvirkning på årsregnskapet.

### D. Eiendeler

- Bortsett fra eiendeler under finansiell leasing har selskapet full og ubeskåret eiendomsrett til alle balanseførte



Tollboden Dagligvare AS

## Noter 2019

eiendeler, og det er ikke knyttet heftelser eller pantsettelser til eiendelene utover det som fremg år av årsregnskapet som angitt i note.

2. Alle eiendeler, herunder betingede eiendeler, er opplyst om og korrekt reflektert i årsregnskapet.

### E. Gjeld og forpliktelser

1. All gjeld og betingede forpliktelser, herunder garantier, skriftlige og muntlige, er opplyst om og korrekt reflektert i årsregnskapet.
2. Vi har informert om alle løpende og forventede tvister og krav, uansett om de er diskutert med virksomhetens advokat(er).
3. Vi har bokført og/eller opplyst om alle forpliktelser som gjelder tvister og krav, både faktiske og betingede, og har opplyst i note om alle garantier gitt til tredjeparter.

### F. Godtgjørelser til styret, ledelsen og ansatte

1. Så langt det kreves etter regnskapslovens §§ 7-31 og 7-32, gir regnskapet med noter fullstendige opplysninger om alle inngåtte avtaler med administrerende direktør, styreleder, øvrige styremedlemmer og andre ledende ansatte om godtgjørelse, opsjons-/tegningsrettigheter, pensjon og sluttvederlag fra selskapet, samt alle lån og/eller sikkerhetsstillelser gitt til styremedlemmer, aksjonærer eller ansatte.

Siden 31. desember 2019 bekreftes det at det er ingen endring avtalene..

2. Ingen styremedlemmer, ansatte eller andre personer og/eller selskaper som nevnt i aksjelovens § 6-17 har mottatt godtgjørelser som er i strid med bestemmelsene i denne paragrafen.
3. Det er tatt hensyn til alle foreliggende pensjonsordninger (herunder kollektive ordninger i forsikringselskap, usikrede ordninger, AFP-ordninger) i beregningen av selskapets pensjonsforpliktelser.

### G. Hendelser etter balansedagen

1. Det har ikke inntruffet noe forhold eller vært foretatt transaksjoner etter balansedagen frem til dags dato av betydning for årsregnskapet.

### H. Fortsatt drift

1. I note til årsregnskapet er det gitt opplysninger om alle de forholdene vi mener er relevante for selskapets evne til å fortsette virksomheten, herunder vesentlige forhold og hendelser, våre fremtidige planer og hvordan disse planene skal gjennomføres.

BERGEN, den 05.03.2020

Tollboden Dagligvare AS

\_\_\_\_\_  
Styreleder/daglig leder



**Årsregnskap 2019  
for  
Tollboden Dagligvare AS**

Foretaksnr. 921249780

**REMA  
1000**



Tollboden Dagligvare AS

## Resultatregnskap

	Note	2019	jul 18-des 18
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		19 764 724	6 146 090
Annen driftsinntekt	1	314 721	102 246
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>20 079 445</b>	<b>6 248 336</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		17 007 384	5 133 931
Lønnskostnad	2,3	2 196 837	791 311
Avskrivning på varige driftsmidler	4	15 005	1 250
Annen driftskostnad	2	2 745 993	323 565
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>21 965 219</b>	<b>6 250 057</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(1 885 774)</b>	<b>(1 721)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		4 590	2 041
Annen finansinntekt		560	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 150</b>	<b>2 041</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		59	97
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>59</b>	<b>97</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>5 091</b>	<b>1 944</b>
<b>Sum resultat før skatt</b>		<b>(1 880 683)</b>	<b>223</b>
Skattekostnad på resultat	5	(413 623)	49
<b>Sum resultat</b>		<b>(1 467 060)</b>	<b>174</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(1 467 060)</b>	<b>174</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Mottatt konsernbidrag	6	(1 447 680)	0
Overføringer annen egenkapital	6	(174)	174
Fremføring av udekket tap	6	(19 206)	0
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>(1 467 060)</b>	<b>174</b>

Årsregnskap for Tollboden Dagligvare AS

Organisasjonsnr. 921249780



## Tollboden Dagligvare AS

## Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	5 361	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	88 781	103 787
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>94 142</b>	<b>103 787</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		2 362 895	1 903 024
Kundefordringer		163 064	166 052
Fordringer på konsernselskap	7	1 862 131	96 996
Andre fordringer		202 973	47 039
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	510 493	1 221 150
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 101 556</b>	<b>3 434 261</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 195 698</b>	<b>3 538 048</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6,9	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	0	174
Udekket tap	6,10	(19 206)	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(19 206)</b>	<b>174</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>10 794</b>	<b>30 174</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	5	0	49
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>49</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		339 710	311 912
Betalbar skatt	5	107	0
Skyldig offentlige avgifter	8	101 604	229 520
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	4 311 526	2 538 874
Annen kortsiktig gjeld		431 958	427 518
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 184 904</b>	<b>3 507 825</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 195 698</b>	<b>3 538 048</b>

BERGEN, den 05.03.2020

Jan Bjarne Svabø  
Styreleder/Daglig leder



Tollboden Dagligvare AS

## Noter 2019

### Regnskapsprinsipper

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

### Salgsinntekter

Inntektføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

### Klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som knytter seg til varekretsløpet samt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter balansedagen.

### 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 tilordnes ved bruk av FIFO-metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varen.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr. 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuell ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skattøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Skattesatsen er endret fra 23% til 22% med virkning fra 01.01.2019. Effekten av endret skattesats er hensyntatt i beregningen av utsatt skatt og utsatt skattefordel.

Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

### Pensjon:

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Årets innskudd kostnadsføres som pensjonskostnad.



Tollboden Dagligvare AS

**Noter 2019****Note 1 - Annen driftsinntekt**

Annen driftsinntekt kan bestå av salg av tjenester til franchisegiver, provisjonsinntekt fra Norsk Tipping, gevinst avgang driftsmidler, provisjon telekort, provisjon pantelotteri, provisjon spill i kasse, provisjon gavekort, provisjon Mypack, provisjon Post i Butikk og gevinst mersalgskonkurranser.

**Note 2 - Lønnskostnad**

Posten lønnskostnader er slått sammen av:

2019

2018

Lønninger	2 102 909	520 384
Arbeidsgiveravgift	297 156	75 510
Pensjonskostnad	18 680	10 381
Andre lønnsrelaterte ytelser*	-221 908	185 036
<b>Sum</b>	<b>2 196 837</b>	<b>791 311</b>

\*Andre lønnsrelaterte ytelser består blant annet av eksponeringsgodtgjørelse og lønnstilskudd.

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

**Ytelser til ledende personer:**

	Daglig leder / styrets leder
Lønn	569 378
Pensjonskostnad	3 460
Bonus mv.	0
Annen godtgjørelse	6 372

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkeltlån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

Det er ikke gjort avtale om bonus, overskuddsdeling, opsjoner ol. til fordel for daglig leder eller leder av styret.

**Revisorhonorar:**

Kostnadsfritt revisjonshonorar for 2019 utgjør kr. 7.833 eks. mva.

Hele beløpet er ordinært revisjonshonorar.

Det er for øvrig ikke levert annen bistand fra revisor.

Noter for Tollboden Dagligvare AS

Organisasjonsnr. 921249780



Tollboden Dagligvare AS

## Noter 2019

### Note 3 - Pensjon

Selskapets ansatte har tjenestepensjon i tråd med loven om obligatorisk tjenestepensjon. Totalt er det 4 ansatte over 20 år som er omfattet av ordningen. Opptjeningstiden for de ansatte er frem til fylte 75 år. Pensjonen kan utbetales fra fylte 62 år.

### Note 4 - Varige driftsmidler

Driftsløsøre,  
inventar, verktøy,  
kontorm.

Ansk.kost pr. 1/1	105 037
+ Tilgang	0
- Avgang	0
<b>Ansk.kost pr. 31/12</b>	<b>105 037</b>
Oppskr. 01.01	0
- Avgang	0
Oppskr. 31.12	0
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 250
+ Ord. avskrivninger	15 005
+ Avskr. på oppskrivn.	0
- Tilb.f. avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivn.	0
<b>Akk. av/nedskr. 31/12</b>	<b>16 256</b>
<b>Balansef. verdi 31/12</b>	<b>88 781</b>

Økonomisk levetid 3-7 år



Tollboden Dagligvare AS

Noter 2019

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2019	2018
Betalbar skatt	107	0
Korreksjon betalbar skatt tidligere år	0	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	-408 320	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel*	-5 410	49
Refusjon av skatt	0	0
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>-413 623</b>	<b>49</b>
Effekt av endring i skattesats	0	2
	*Beregnet med 22%	*Beregnet med 22%

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	-1 880 683
Effekt av konsernbidrag	1 856 000
Permanente forskjeller	571
Endring i midlertidige forskjeller	49 391
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	-24 794
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>485</b>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2019	2018
Driftsmidler inkl. goodwill	21 557	19 757
Varebeholdning	0	0
Utestående fordringer	-45 930	5 262
Gevinst- og tapskonto	0	0
Fråmførbart skattemessig underskudd	-0	-24 794
<b>Sum</b>	<b>-24 372</b>	<b>225</b>
<b>Balanseført utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>49</b>
<b>Balanseført utsatt skattefordel</b>	<b>5 361</b>	<b>0</b>

Fra inntektsåret 2019 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge redusert til 22 %. Utsatt skatt og utsatt skattefordel per 31. desember 2018 er beregnet med bruk av en skattesats på 22 %.



Tollboden Dagligvare AS

## Noter 2019

### Note 6 - Egenkapital

Årets endringer i egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	174	30 174
+Fra årets resultat			0	0
-Til årets resultat			-19 380	-19 380
-Avsatt utbytte			0	0
-Tilleggsutbytte			0	0
-Ekstraordinært utbytte			0	0
+/-Andre transaksjoner:	0	0	0	0
Pr 31.12.	30 000	0	-19 206	10 794

Andre transaksjoner kan bestå av stiftelse, kapitalforhøyelse og kapitalnedsettelse

### Note 7 - Konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12.	Pr 01.01.
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer	6 131	96 996
Årets mottatte konsernbidrag	1 856 000	0
<b>Sum fordringer</b>	<b>1 862 131</b>	<b>96 996</b>
<b>Gjeld</b>		
Leverandørgjeld	4 311 526	2 538 874
<b>Sum gjeld</b>	<b>4 311 526</b>	<b>2 538 874</b>

### Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 101 264.



Tollboden Dagligvare AS

## Noter 2019

### Note 9 - Aksjekapital

Selskapet har 30 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapets fordeling av aksjer:

Navn	Antall aksjer
REMA 1000 Norge AS	30

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte/daglig leder:

	Antall aksjer
Lars Vikse	0

Tollboden Dagligvare AS er konsolidert inn i konsernregnskapet til REMA 1000 Norge AS.

Konsernregnskapet fås ved henvendelse til selskapets forretningsadresse:  
REMA 1000 Norge AS  
Gladengveien 2  
0661 Oslo

### Note 10 - Fortsatt drift

Mer enn 50% av selskapets aksjekapital er tapt. Det er ikke usikkerhet knyttet til fortsatt drift. Selskap har fått tilført kapital i form av konsernbidrag i forbindelse med avleggelse av årsregnskapet for 2019.

Selskapet er datterselskap av Rema 1000 Norge AS og vil få tilført nødvendig kapital for å sikre fortsatt drift også i 2020. Det er forventet økning i omsetning og bedring av resultatet i 2020.



Tollboden Dagligvare AS

## Noter 2019

Ernst & Young AS  
Attn: Finn Espen Sellæg  
Postboks 1156 Sentrum OSLO  
0107 OSLO

Denne uttalelsen gis i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Tollboden Dagligvare AS for regnskapsåret avsluttet 31. desember 2019. Vi erkjenner at denne uttalelsen fra ledelsen utgjør et vesentlig grunnlag for at dere som revisorer skal kunne uttale dere om hvorvidt årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling pr. 31 desember 2019 og for resultatet og kontantstrømmen i regnskapsåret i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge. Selskapsregnskapet er avlagt etter regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge.

Vi er klar over at formålet med deres revisjon er å uttrykke en mening om årsregnskapet og at revisjonen er utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Dette innebærer en gjennomgang av regnskapssystem, internkontroll og annen relevant informasjon i et omfang dere har funnet hensiktsmessig etter forholdene. Gjennomgangen er ikke utformet for og kan heller ikke forventes å identifisere og avdekke alle misligheter, mangler, feil og andre uregelmessigheter som eventuelt måtte forekomme.

Med denne bakgrunnen bekrefter vi, ut fra vår kunnskap og vår beste overbevisning og etter å ha gjort de undersøkelsene vi har funnet nødvendig for å være informert, følgende forhold:

### A. Årsregnskap og bokføring

1. Vi har oppfylt våre forpliktelser for at årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge slik det er angitt i engasjementsbrevet for oppdraget.
2. Som selskapets ledelse erkjenner vi vårt ansvar for at regnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. pr. 31. desember 2019. Vi mener at årsregnskapet, som det er henvist til over, gir et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling og for resultatet og kontantstrømmene i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge og at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil, herunder utelatelser. Vi har godkjent årsregnskapet.
3. De vesentlige regnskapsprinsippene som er brukt i utarbeidelsen av årsregnskap, er beskrevet på en tilfredsstillende måte.
4. Etter vår mening har selskapet et internkontrollsystem som gjør det mulig å utarbeide et årsregnskap uten vesentlige feil, hverken som følge av ubevisste feil eller misligheter.
5. Vi er ikke kjent med feil i siste års regnskap som ikke er korrigeret.

### B. Brudd på lover og regler samt misligheter

1. Vi er ansvarlig for at driften av selskapet utføres i henhold til lover og regler og skal identifisere og håndtere alle eventuelle brudd på relevante lover og regler. Vi er ansvarlig for implementering og drift av regnskaps- og internkontrollsystemer som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.
2. Vi har informert om resultatene av vår vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlige feil som skyldes misligheter.

Noter for Tollboden Dagligvare AS

Organisasjonsnr. 921249780



Tollboden Dagligvare AS

## Noter 2019

3. Vi kjenner ikke til eller har mistanke om brudd på lover eller regler eller misligheter som kan ha skadet selskapet (uavhengig av kilde eller form og inkluderer anklager fra såkalte varslere), herunder forhold som:
- misligheter og/eller feil som berører regnskap og økonomi
  - lover og regler som direkte påvirker hvordan vesentlige beløp og noter fastsettes i årsregnskapet
  - lover og regler som indirekte kan påvirke beløp og noter i årsregnskapet, men som kan være vesentlige når det gjelder driften av selskapet, evnen til å fortsette virksomheten eller unngå vesentlige bøter
  - involverer ledelsen, ansatte med viktige roller innen internkontroll eller andre
  - eventuelle påstander om misligheter, mistanker om misligheter eller brudd på lover og regler som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

### C. Informasjon som er gjort tilgjengelig og bekreftelse av at den er fullstendig

1. Vi har gitt revisor:
- tilgang til all informasjon vi kjenner til som er av betydning for å utarbeide årsregnskapet, som regnskapsjournaler, dokumentasjon og annet
  - annen informasjon dere har etterspurt for revisjonsformål, og
  - ubegrenset tilgang til ansatte som dere har vurdert nødvendig for å innhente revisjonsbevis.
2. Alle vesentlige transaksjoner er registrert i selskapets bøker og reflektert i årsregnskapet. Vi mener at vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.
3. Vi har gjort tilgjengelig referater/protokoller fra styremøter, generalforsamling o.l. (eller oppsummeringer fra møter der referater ennå ikke er utarbeidet) frem til dags dato.
4. Vi bekrefter at informasjonen vi har gitt om nærstående parter er fullstendig. Vi har gitt opplysninger om alle selskapets nærstående parter og alle transaksjoner med nærstående parter vi er klar over, herunder salg, kjøp, lån, overføringer av eiendeler, gjeld og tjenester, leasingavtaler, garantier, ikke-pengemessige transaksjoner og transaksjoner uten motytelser for perioden, så vel som skyldige beløp eller beløp til gode fra slike parter ved periodens slutt. Disse transaksjonene er korrekt bokført og presentert i årsregnskapet.
5. Vi mener de forutsetningene som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder estimater målt til virkelig verdi, er forsvarlige.
6. Vi har gjort tilgjengelig for revisor, og selskapet har overholdt, alle typer kontraktsmessige forhold som kan ha vesentlige påvirkning på årsregnskapet i tilfelle brudd på vilkår, krav på innbetaling av utestående gjeld o.l.
7. Vi har gjort tilgjengelig for revisor, informasjon og/eller dokumentasjon, knyttet til alle datasikkerhetsbrudd som enten har oppstått eller som vi har blitt gjort oppmerksomme på av tredjeparter (tilsynsmyndighet, regulatorer eller konsulenter) i løpet av perioden og frem til dato for signering av fullstendighetserklæringen, som kan ha en vesentlig påvirkning på årsregnskapet.

### D. Eiendeler

1. Bortsett fra eiendeler under finansiell leasing har selskapet full og ubeskåret eiendomsrett til alle balanseførte



Tollboden Dagligvare AS

## Noter 2019

eiendeler, og det er ikke knyttet heftelser eller pantsettelse til eiendelene utover det som fremgår av årsregnskapet som angitt i note.

2. Alle eiendeler, herunder betingede eiendeler, er opplyst om og korrekt reflektert i årsregnskapet.

### E. Gjeld og forpliktelser

1. All gjeld og betingede forpliktelser, herunder garantier, skriftlige og muntlige, er opplyst om og korrekt reflektert i årsregnskapet.
2. Vi har informert om alle løpende og forventede tvister og krav, uansett om de er diskutert med virksomhetens advokat(er).
3. Vi har bokført og/eller opplyst om alle forpliktelser som gjelder tvister og krav, både faktiske og betingede, og har opplyst i note om alle garantier gitt til tredjeparter.

### F. Godtgjørelser til styret, ledelsen og ansatte

1. Så langt det kreves etter regnskapslovens §§ 7-31 og 7-32, gir regnskapet med noter fullstendige opplysninger om alle inngåtte avtaler med administrerende direktør, styreleder, øvrige styremedlemmer og andre ledende ansatte om godtgjørelse, opsjons-/tegningsrettigheter, pensjon og sluttvederlag fra selskapet, samt alle lån og/eller sikkerhetsstillelser gitt til styremedlemmer, aksjonærer eller ansatte.

Siden 31. desember 2019 bekreftes det at det er ingen endring avtalene..

2. Ingen styremedlemmer, ansatte eller andre personer og/eller selskaper som nevnt i aksjelovens § 6-17 har mottatt godtgjørelser som er i strid med bestemmelsene i denne paragrafen.
3. Det er tatt hensyn til alle foreliggende pensjonsordninger (herunder kollektive ordninger i forsikringselskap, usikrede ordninger, AFP-ordninger) i beregningen av selskapets pensjonsforpliktelser.

### G. Hendelser etter balansedagen

1. Det har ikke inntruffet noe forhold eller vært foretatt transaksjoner etter balansedagen frem til dags dato av betydning for årsregnskapet.

### H. Fortsatt drift

1. I note til årsregnskapet er det gitt opplysninger om alle de forholdene vi mener er relevante for selskapets evne til å fortsette virksomheten, herunder vesentlige forhold og hendelser, våre fremtidige planer og hvordan disse planene skal gjennomføres.

BERGEN, den 05.03.2020

Tollboden Dagligvare AS

Styreleder/daglig leder

Noter for Tollboden Dagligvare AS

Organisasjonsnr. 921249780



Tollboden Dagligvare AS

## Noter 2019

### Tollboden Dagligvare AS

Organisasjonsnummer 921249780

#### PROTOKOLL ORDINÆR GENERALFORSAMLING 12.03.2020

##### 1. Åpning.

På grunnlag av innkalling av 05.03.2020 ble ordinær generalforsamling i Tollboden Dagligvare AS åpnet av styreleder Jan Bjarte Svabø den 12.03.2020 kl. 09.00 i selskapet sine lokaler i BERGEN. Det fremkom ingen bemerkninger til innkallelsen, og generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Følgende aksjeeiere var til stede:

REMA 1000 Norge AS (morselskap) ved fullmektig Jan Bjarte Svabø, med 30 aksjer.

##### 2. Valg av møteleder og protokollfører.

Som møteleder og protokollfører ble Jan Bjarte Svabø valgt.

##### 3. Fastsettelse av resultatregnskap og balanse.

Resultatregnskapet og balansen med noter ble gjennomgått. Revisors beretning ble lest. Spørsmål til regnskapet ble tilfredsstillende besvart. Deretter ble resultatregnskapet og balansen fastsatt enstemmig.

##### 4. Utbytte

Det ble besluttet å utdele kr.0 i aksjeutbytte for 2019.

##### 5. Fastsettelse av godtgjørelse til styret og revisor.

Det ble vedtatt ikke å utbetale styrehonorar for 2019. Revisors godtgjørelse ble vedtatt godkjent i henhold til regning.

##### 6. Valg.

Det sittende styret ble gjenvalgt.

Som revisor ble Ernst & Young AS valgt.

Generalforsamlingen ble deretter hevet.

Dato 12.03.2020

Jan Bjarte Svabø  
Møteleder



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6, NO-0191 Oslo  
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

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

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforeningen

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Tollboden Dagligvare AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tollboden Dagligvare AS som består av balanse per 31. desember 2019, 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.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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.

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;



Building a better  
working world

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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 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.

Oslo, 5. mars 2020  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Finn Espen Sellæg  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 2KTYM-LZFCI-PENMV-AV84U-FOHBM-YYQ3S



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Finn Espen Sellæg

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-389551

IP: 84.213.xxx.xxx

2020-03-05 22:34:08Z



Penneo Dokumentnøkkel: 2KTYM-LZFCI-PENNY-AV84U-FQHBM-YYQ35

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>