



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 948 616 025
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATSERVICE TOMASJORD AS
Forretningsadresse: Tomasjordnes
9024 TOMASJORD

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, 24.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		198 136 678	198 388 265
Annen driftsinntekt		1 545 567	1 116 556
Sum inntekter		199 682 245	199 504 821
Kostnader			
Varekostnad		149 922 571	149 584 839
Lønnskostnad	7	21 178 039	21 954 168
Avskrivning	2	1 868 763	2 305 749
Annen driftskostnad	7, 8	16 333 346	15 825 147
Sum kostnader		189 302 719	189 669 903
Driftsresultat		10 379 526	9 834 918
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		44 819	40 935
Sum finansinntekter		44 819	40 935
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 203	10 891
Annen finanskostnad		5 306	89 777
Sum finanskostnader		6 509	100 668
Netto finans		104 659	15 551
Ordinært resultat før skattekostnad		10 484 185	9 850 469
Skattekostnad på ordinært resultat	6	2 517 796	2 455 740
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 966 389	7 394 729
Årsresultat		7 966 389	7 394 729
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	7 966 389	7 394 729
Sum overføringer og disponeringer		7 966 389	7 394 729



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 12	7 712 795	9 515 265
Sum varige driftsmidler		7 712 795	9 515 265
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	11	422 158	422 158
Sum finansielle anleggsmidler		422 158	422 158
Sum anleggsmidler		8 134 953	9 937 423
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 12	7 001 948	6 746 890
Fordringer			
Kundefordringer	12	992 616	556 317
Andre fordringer	4, 13	9 544 946	9 342 488
Sum fordringer		10 537 562	9 898 805
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	22 785 308	15 232 396
Sum omløpsmidler		40 324 818	31 878 091
SUM EIENDELER		48 459 771	41 815 514
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	400 000	400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	30 170 632	22 204 243
Sum opptjent egenkapital		30 170 632	22 204 243
Sum egenkapital		30 570 632	22 604 243
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	356 918	438 769
Sum avsetninger for forpliktelser		356 918	438 769
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		356 918	438 769
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 13		1 378 784
Leverandørgjeld		10 459 355	9 095 116
Betalbar skatt	6	2 599 647	2 538 287
Skyldige offentlige avgifter	5	1 659 481	1 784 878
Annen kortsiktig gjeld	4, 13	2 813 738	3 975 437
Sum kortsiktig gjeld		17 532 221	18 772 502
Sum gjeld		17 889 139	19 211 271
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		48 459 771	41 815 514



Årsberetning 2017 Matservice Tomasjord AS

Virksomhetens art og lokalisering

Matservice Tomasjord 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 rettviseende bilde av selskapets virksomhet, finansielle stilling og resultat.

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

Det har vært en gunstig utvikling i omsetningen i selskapet fra 189,6 mill kr i 2015, 199,5 mill kr i 2016 og til 199,7 mill kr i 2017. Omsetningsvekst i perioden 2015 – 2017, 10,1 mill kr.

Årsresultat 2017 viser 7,9 mill kr som er en økning fra 2016 på 0,6 mill kr.

Totalkapitalen var 41,8 mill kr pr. 31.12.2016 og har økt til 48,5 mill kr pr 31.12.2017.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.2017 utgjorde 63,1% sammenlignet med 54,0% pr. 31.12.2016.

Kontantstrømmen fra operasjonelle aktiviteter er 9 mnok for selskapet. Forskjellen mellom driftsresultatet og kontantstrømmen fra operasjonelle aktiviteter er i hovedsak periodens betalte skatt, endring i tidsavgrenningsposter, samt avskrivninger i selskapet.

Etter styrets vurdering gir årsberetningen sammen med selskapets årsregnskap med noter et rettviseende bilde av selskapets virksomhet, finansielle stilling og resultat.

Det er heller ikke inntrådt forhold etter balansedagen som har betydning for vurderingen av selskapets stilling.

Fremtidig utvikling

Selskapets virksomhet er i en bransje som preges av sterk konkurranse og utfordrende markedsforhold. Dette til tross, er selskapets og konsernets strategier ytterligere vekst og positiv resultatutvikling i tiden fremover.

Investeringsbehovet i eksisterende butikk er minimalt i 2018.



Finansiell risiko

Kjøp og salg skjer i NOK og selskapet er derfor ikke preget av svingninger i valutamarkedet.

Det vesentligste av salg i konsernet er kontant/kort-salg. Omfanget kredittsalg er begrenset, og risikoen for tap på fordringer anses som lav. Selskapet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer.

Styret vurderer likviditeten som tilfredsstillende.

Arbeidsmiljø og likestilling

Arbeidsmiljøet anses som godt, samtidig som det løpende vurderes tiltak for å bedre arbeidsmiljøet ytterligere. Det ble utført totalt 46,4 årsverk for virksomheten. Totalt sykefravær siste år har vært 8,13 % av total arbeidstid i året. Langtidsfraværet i 2017 var 6,69% og korttidsfraværet (< 16 dager) utgjorde 1,11 % av totalen. Selskapet har redusert totalfravær noe med 0,25%. Langtidsfraværet har økt noe, 0,6%, mens korttidsfravær har gått ned med 0,55% fra 2016. 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 83 ansatte er 51 kvinner. (Den høye andelen kvinner er normalt for bransjen.) Selskapets styre består av 2 menn.

Ytre miljø

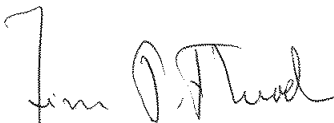
Selskapets virksomhet medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Resultat og disponering


Styret foreslår at årets overskudd disponeres på følgende måte

Årsresultat:	kr.7.966.389
Overføringer	
Konsernbidrag	kr. 0
Overført annen egenkapital	kr.7.966.389
<u>Sum overføringer</u>	<u>kr.7.966.389</u>

Tromsø 8. mai 2018.


Jim T. Theodorsen
Styrets leder


Frode Hvalryg
Styremedlem


Freddy Svendsen
Daglig leder



Matservice Tomasjord AS

Årsrapport for 2017

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning



Matservice Tomasjord AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Sølgsinntekt		198 136 678	198 388 265
Annen driftsinntekt		1 545 567	1 116 556
Sum driftsinntekter		<u>199 682 245</u>	<u>199 504 821</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		149 922 571	149 584 839
Lønnskostnad	7	21 178 039	21 954 168
Avskrivning	2	1 868 763	2 305 749
Annen driftskostnad	7, 8	16 333 346	15 825 147
Sum driftskostnader		<u>189 302 719</u>	<u>189 669 903</u>
Driftsresultat		<u>10 379 526</u>	<u>9 834 918</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		66 349	75 284
Annen finansinntekt		44 819	40 935
Annen Rentekostnad		1 203	10 891
Annen finanskostnad		5 306	89 777
Netto finansposter		<u>104 659</u>	<u>15 551</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>10 484 185</u>	<u>9 850 469</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>2 517 796</u>	<u>2 455 740</u>
Årsresultat		<u>7 966 389</u>	<u>7 394 729</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	<u>7 966 389</u>	<u>7 394 729</u>



Matservice Tomasjord AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 12	<u>7 712 795</u>	<u>9 515 265</u>
Sum varige driftsmidler		<u>7 712 795</u>	<u>9 515 265</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	11	<u>422 158</u>	<u>422 158</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>422 158</u>	<u>422 158</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 134 953</u>	<u>9 937 423</u>
Omløpsmidler			
Varer	3, 12	<u>7 001 948</u>	<u>6 746 890</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	12	<u>992 616</u>	<u>556 317</u>
Andre fordringer	4, 13	<u>9 544 946</u>	<u>9 342 488</u>
Sum fordringer		<u>10 537 562</u>	<u>9 898 805</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	<u>22 785 308</u>	<u>15 232 396</u>
Sum omløpsmidler		<u>40 324 818</u>	<u>31 878 091</u>
Sum eiendeler		<u>48 459 771</u>	<u>41 815 514</u>



Matservice Tomasjord AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2017	2016
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		10 484 185	9 850 469
Periodens betalte skatt		-2 538 287	-3 276 421
Ordinære avskrivninger		1 868 763	2 305 750
Endring i varelager		-255 058	18 774
Endring kundefordringer		-436 299	180 077
Endring leverandørgjeld		1 364 239	1 830 873
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-1 489 554	575 082
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>8 997 989</u>	<u>11 484 604</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		<u>-66 293</u>	<u>-366 699</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-66 293</u>	<u>-366 699</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Endring øvrig langsiktig gjeld		<u>-1 378 784</u>	<u>-3 622 265</u>
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-1 378 784</u>	<u>-3 622 265</u>
Netto endring i likvider i året		7 552 912	7 495 640
Konter og bankinnskudd per 01.01		<u>15 232 396</u>	<u>7 736 756</u>
Konter og bankinnskudd per. 31.12		<u>22 785 308</u>	<u>15 232 396</u>




Matservice Tomasjord AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	30 170 632	22 204 243
Sum opptjent egenkapital		30 170 632	22 204 243
Sum egenkapital		30 570 632	22 604 243
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	6	356 918	438 769
Sum avsetning for forpliktelser		356 918	438 769
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 13	0	1 378 784
Leverandørgjeld		10 459 355	9 095 116
Betalbar skatt	6	2 599 647	2 538 287
Skyldige offentlige avgifter	5	1 659 481	1 784 878
Annen kortsiktig gjeld	4, 13	2 813 738	3 975 437
Sum kortsiktig gjeld		17 532 221	18 772 502
Sum gjeld		17 889 139	19 211 271
Sum egenkapital og gjeld		48 459 771	41 815 514

31. desember 2017
Tromsø, 10. april 2018


Freddy Svendsen
Daglig leder


Jim Tomas Theodorsen
Styrets leder


Frode Hvalryg
Styremedlem



Matservice Tomasjord AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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 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.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Matservice Tomasjord AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløse, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.17	27 996 532
Tilgang kjøpte driftsmidler	66 293
Anskaffelseskost 31.12.17	28 062 825
Akk.avskrivning 31.12.17	-20 350 030
Balanseført pr. 31.12.17	7 712 795
Årets avskrivninger	1 868 763
Økonomisk levetid	3-10 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 3 - Varer

	2017	2016
Innkjøpte varer for videresalg	7 001 948	6 746 890

Varelageret er bokført til kostpris.

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

Matservice Tomasjord AS er et 100% eid datterselskap av Dagligvare Gruppen Tromsø AS. Morselskapet har hovedkontor i Tromsø, og Matservice Tomasjord 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
Leverandørgjeld til Dagligvaregruppen Tromsø AS	0	681
Kundefordring på Dagligvaregruppen Tromsø AS	201 683	0
Kundefordring på Kræmer Supermarked AS	812	0
Sum	202 495	681

Note 5 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekkmidler utgjør	587 891

Selskapets kassekreditkonto inngår i konsernkontoordning i Dagligvare Gruppen Tromsø AS.



Matservice Tomasjord AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2017
Betalbar skatt	2 599 647
Endring utsatt skatt	-81 851
Årets totale skattekostnad	<u>2 517 796</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	10 484 184
Permanente forskjeller	113 645
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	1 310
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-43 664
Endring i midlertidige forskjeller	<u>276 389</u>
Årets skattegrunnlag	<u>10 831 864</u>
Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag	2 599 647

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2017
Driftsmidler inkl goodwill	1 534 155
Gevinst- og tapskonto	<u>17 661</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>1 551 816</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	356 918

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

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	18 693 110	19 284 907
Arbeidsgiveravgift	1 542 389	1 591 765
Pensjonskostnader	540 374	518 692
Andre ytelser	<u>402 166</u>	<u>558 804</u>
Sum	<u>21 178 039</u>	<u>21 954 168</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 46,4 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.



Matservice Tomasjord AS

Noter til regnskapet for 2017

Ytelser til daglig leder

	Daglig leder
Lønn	1 101 751
Annen godtgjørelse	91 227

Daglig leder har i tillegg til fastlønn en avtale om variabel årlig bonus. Det er ikke avsatt bonus for daglig leder eller andre ansatte i 2017. 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
Revisjonsrelatert bistand	16 314	15 839

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 8 - Leieavtaler

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

	2017	2016
Kostnadsført husleie med felleskostnader	6 577 541	5 974 149

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.17	400 000	22 204 243	22 604 243
Årsresultat	0	7 966 389	7 966 389
Egenkapital 31.12.17	400 000	30 170 632	30 570 632

Note 10 - 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:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Dagligvare Gruppen Tromsø AS	8	100 %



Matservice Tomasjord AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 11 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Antall	Bokført verdi
Norgesgruppen ASA	2 668	422 158

Note 12 - 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.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2017	2016
Driftsmidler	7 712 795	9 515 265
Varer	7 001 948	6 746 890
Kundefordringer	992 616	556 317
Sum	<u>15 707 359</u>	<u>16 818 472</u>

Note 13 - Fordringer og gjeld

<i>Andre kortsiktige fordringer består av:</i>	2017	2016
Opptjent bonus, rabatt og markedsføringsbidrag	9 201 517	9 083 661
Forskuddsbetalte kostnader og opptjent inntekt	307 316	124 862
Andre kortsiktige fordringer	36 113	133 965
Sum	<u>9 544 946</u>	<u>9 342 488</u>

Selskapet har ingen gjeld som forfaller mer enn 5 år frem i tid og ingen fordringer med forfall senere enn 1 år frem i tid.



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 Tomasjord AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Matservice Tomasjord AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 og kontantstrømmer 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 avvikle 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



Building a better
working world

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 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