



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 775 173
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: REMA SENTRALLAGER AS
Forretningsadresse: Kveldroveien 5
1407 VINTERBRO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ole Martin Thunes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2018

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, 22.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2,13	1 505 437 000	
Sum inntekter		1 505 437 000	
Kostnader			
Varekostnad		1 431 567 000	
Lønnskostnad	3	0	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 048 000	
Annen driftskostnad	3,5,6,1 3	40 662 000	
Sum kostnader		1 473 277 000	
Driftsresultat		32 160 000	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	
Sum finansinntekter		0	
Annen rentekostnad		0	
Sum finanskostnader		0	
Netto finans		0	
Ordinært resultat før skattekostnad		32 160 000	0
Skattekostnad på ordinært resultat	11	7 829 000	
Ordinært resultat etter skattekostnad		24 331 000	0
Årsresultat		24 331 000	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	12	24 331 000	
Sum overføringer og disponeringer		24 331 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	2 542 000	
Sum immaterielle eiendeler		2 542 000	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	3 542 000	
Sum varige driftsmidler		3 542 000	
Sum anleggsmidler		6 084 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	143 065 000	
Sum varer		143 065 000	
Fordringer			
Kundefordringer	7,9,10	133 680 000	
Sum fordringer		133 680 000	
Sum omløpsmidler		276 745 000	0
SUM EIENDELER		282 829 000	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	12	338 000	
Overkurs	12	3 130 000	
Sum innskutt egenkapital		3 468 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	94 327 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		94 327 000	
Sum egenkapital		97 795 000	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	11	10 371 000	
Annen kortsiktig gjeld	7,14	174 663 000	
Sum kortsiktig gjeld		185 034 000	
Sum gjeld		185 034 000	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		282 829 000	0



REMA Sentrallager AS

Resultatregnskap

<i>Beløp i NOK 1 000</i>	Note	2017
Driftsinntekter	2,13	1 505 437
Varekostnad		-1 431 567
Lønnskostnad	3	-
Av- og nedskrivninger varige driftsmidler	4	-1 048
Andre driftskostnader	3,5,6,13	-40 662
Driftsresultat		32 160
Netto finansposter		-
Resultat før skattekostnad		32 160
Skattekostnad	11	-7 829
Årets resultat		24 331
Disponering og overføringer		
Overført til annen egenkapital	12	24 331
Sum disponering og overføringer		24 331



REMA Sentrallager AS

Balanse - eiendeler

<i>Beløp i NOK 1 000</i>	<i>Note</i>	<i>31.12.17</i>
Immaterielle eiendeler		
Utsatt skattefordel	11	2 542
Sum immaterielle eiendeler		2 542
Anleggsmidler		
Varige driftsmidler	4	3 542
Sum anleggsmidler		3 542
Omløpsmidler		
Varer	8	143 065
Kundefordringer og andre fordringer	7,9,10	133 680
Kontanter og bankinnskudd	7,9	-
Sum omløpsmidler		276 746
Sum eiendeler		282 829




REMA Sentrallager AS

Balanse - egenkapital og gjeld

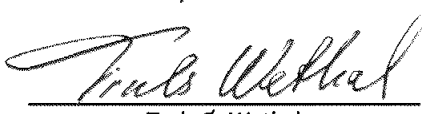
<i>Beløp i NOK 1 000</i>	Note	31.12.17
Egenkapital		
Aksjekapital	12	338
Overkurs	12	3 130
Opptjent egenkapital	12	94 327
Sum egenkapital		97 795
Kortsiktig gjeld		
Betalbar skatt	11	10 371
Leverandørgjeld og annen gjeld	7,14	174 663
Sum kortsiktig gjeld		185 034
Sum gjeld		185 034
Sum egenkapital og gjeld		282 829

Oslo, 21. juni 2018


Beate K. Storsul
Styrets leder


Rune Rørvik
Styremedlem


Anders Fossing
Styremedlem


Truls Ø. Wethal
Styremedlem


Christina S. Fuglesang
Styremedlem


Ole Martin Thunes
Administrerende direktør



REMA Sentrallager AS

Kontantstrømoppstilling

<i>Beløp i NOK 1 000</i>	<i>Note</i>	<i>2017</i>
Kontantstrøm fra driftsaktiviteter		
Resultat før skattekostnad		32 160
Periodens betalte skatter	11	-
Av- og nedskrivninger på varige driftsmidler	4	1 048
Endring varelager	8	-143 065
Endring i kundefordringer	10	-112 073
Endring i leverandørgjeld	14	170 047
Endring i andre tidsavgrensingsposter		56 473
Netto kontantstrøm fra driftsaktiviteter		4 590
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	4	-
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	4	-41
Tilgang investering varige driftsmidler ifm fisjon		-4 549
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-4 590
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Netto endring i konsernkontoordning	7,9	-
Konter skilt ut ved fisjon		-
Nedbetaling lån til konsern	7	-
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-
<hr/>		
Endring i netto betalingsmidler		-
<hr/>		
Netto betalingsmidler per 01.01*	7,9	-
Netto betalingsmidler per 31.12*	7,9	-
<hr/>		
*Innestående beholdning i konsernkontoordning		-



REMA Sentrallager AS

Noter til regnskapet

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Selskapets årsregnskap er satt opp i samsvar med regnskapsloven og er utarbeidet etter god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetning og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Prinsipper for innteks- og kostnadsføring

Inntekter og kostnader regnskapsføres i den perioden de er opptjent/påløpt. Inntekter ved salg av varer vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Erfaringsstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Generelle prinsipper for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales inne ett år. Ved klassifisering av gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet. For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøpet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.



REMA Sentrallager AS

Noter til regnskapet

Note 1 - Regnskapsprinsipper (forts.)

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn virkelig verdi ved fortsatt bruk/eie, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varelager

Lager av innkjøpte varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket utgifter til ferdigstillelse og salg.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. Andre fordringer føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak av enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

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. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen. Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt).



REMA Sentrallager AS

Noter til regnskapet

Note 1 - Regnskapsprinsipper (forts.)

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato. Selskapet er medlem i konsernets konsernkontoordning, og kontanter og bankinnskudd klassifiseres som kortsiktig fordring eller gjeld på konsernselskap.

Fisjon

Selskapet er nystiftet ved fisjon av REMA Distribusjon Import AS (org.nr 982 187 001).

Fisjonen ble gjennomført 25.10.17.

Se note 15 for ytterligere informasjon om fisjonen.



REMA Sentrallager AS

Noter til regnskapet

Note 2 - Driftsinntekter

Selskapets driftsinntekter består i hovedsak av salg til REMA Distribusjon Norge AS.

<i>Beløp i NOK 1 000</i>	2017
REMA Distribusjon Norge AS	1 502 650
Øvrige kunder	2 787
Sum driftsinntekter	1 505 437

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, pensjon og godtgjørelser

REMA Sentrallager AS har etter fisjon med REMA Distribusjon Import AS leid inn 13 ansatte fra REMA Distribusjon Import AS.

De 13 ansatte er overflyttet REMA Sentrallager AS per 01.01.2018.

Lån/garantier til ansatte og medlemmer av styret

Det er ikke gitt lån til ansatte, stilt garantier for ansatte eller medlemmer av styret per 31.12.17.

Godtgjørelse til revisor

Godtgjørelse til revisor er dekket av søsterselskapet REMA Distribusjon Import AS.



REMA Sentrallager AS

Noter til regnskapet

Note 4 - Varige driftsmidler

	Bygg/anlegg	Inventar	Transport- midler	Kontor- utstyr	Sum
<i>Beløp i NOK 1 000</i>					
Tilgang ved fisjon	3 098	115	1 336	-	4 549
Årets investeringer	6	-	35	-	41
Årets av- og nedskrivninger	-728	-42	-277	-	-1 048
Balanseført verdi 31.12.17	2 376	73	1 093	-	3 542
Anskaffelseskost	7 324	240	3 980	3 439	14 984
Akkumulerte av- og nedskrivninger	-4 949	-166	-2 887	-3 439	-11 442
Balanseført verdi 31.12.17	2 376	73	1 093	-	3 542
Avskrivningsmetode	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	10 år	5 år	5 år	3 år	

Note 5 - Andre driftskostnader

<i>Beløp i NOK 1 000</i>	2017
Innleie av personale og tilhørende kostnader	-7 898
Distribusjon	-14 872
Leie av kontor- og lagerlokaler	-12 032
IT	-2 273
Honorarer	-150
Reisekostnader	-31
Øvrige driftskostnader	-3 406
Sum andre driftskostnader	-40 662

Note 6 - Leieavtaler

Leieforpliktelser	Operasjonell leasing
Innen 5 år	-
I løpet av en periode på 5 - 10 år	1
I løpet av en periode på 10 - 15 år	-
I løpet av en periode på 15 - 20 år	-
Om 20 år eller senere	-
Totalt antall leiekontrakter	1
Leiekontrakter med opsjon på forlengelse	1
Kostnadsført leie i 2017 (TNOK)	12 032

Kostnadsført leie i 2017 knytter seg til lokaler.

Nominell verdi av forpliktelser vedrørende leieavtaler

Forfall innen 1 år	-	10 230
Forfall mellom 1 og 5 år	-	42 876
Forfall etter 5 år	-	5 613
Sum forpliktelser vedrørende leieavtaler	-	58 719



REMA Sentrallager AS

Noter til regnskapet

Note 7 - Mellomværende med foretak i samme konsern

Fordringer og gjeld

<i>Beløp i NOK 1 000</i>	31.12.17
Kundefordringer	112 066
Bankinnskudd i konsernkontoordning	-
Sum fordringer på konsernselskap	112 066
<i>Beløp i NOK 1 000</i>	31.12.17
Langsiktig rentebærende gjeld	-
Kortsiktig gjeld	36 648
Trekk i konsernkontoordning	-
Sum gjeld til konsernselskap	36 648

Note 8 - Varer

<i>Beløp i NOK 1 000</i>	31.12.17
Handelsvarer	141 195
Varer i transitt	1 952
Avsetning for ukurans	-81
Sum	143 065

Note 9 - Bankinnskudd og kortsiktige trekkfasiliteter

Konsernkontoordning

REMA 1000 AS inngikk oktober 2014 avtale om konsernkonto med Danske Bank. Avtalen inkluderer en trekkrettighet på NOK 500 mill. hvorav NOK 59 mill. var trukket per 31.12.17. Som deltaker i konsernkontoordningen, har REMA Sentrallager AS avgitt selvskyldnerkausjon overfor banken som sikkerhet for REMA 1000 AS' (morselskapets) forpliktelser i henhold til konsernkontoavtalen.

REMA 1000 AS er eier av konsernkontoen. Konsernets netto innskudd (trekk) på konsernkontoen er presentert i morselskapets regnskap. Datterselskapenes innskudd (trekk) er presentert som fordring (gjeld) i datterselskapenes regnskap.

Selskapets innskudd i konsernkontoordningen er per 31.12.17 på TNOK 0.
Selskapet har ingen bundne bankinnskudd.

Solidaransvar fellesregistrering merverdiavgift

REMA Sentrallager AS er fellesregistrert som ett avgiftssubjekt i Merverdiavgiftsregisteret sammen med flere norske selskap i Reitangruppen. Alle deltakende selskaper i fellesregistreringen er solidarisk ansvarlig for betaling av merverdiavgiften. Per 31.12.17 var samlet skyldig merverdiavgift i fellesregistreringen NOK 102 mill., og REMA Sentrallager AS hadde TNOK 18 102 til gode i merverdiavgift.

Note 10 - Kundefordringer og andre fordringer

<i>Beløp i NOK 1 000</i>	31.12.17
Kundefordringer	3 513
Fordringer på konsernselskap	112 066
Til gode offentlige avgifter	18 102
Bankinnskudd i konsernkontoordning	-
Sum kundefordringer og andre fordringer	133 680



REMA Sentrallager AS

Noter til regnskapet

Note 11 - Skatter

Midlertidige forskjeller som inngår i grunnlaget for utsatt skatt/skattefordel

<i>Beløp i NOK 1 000</i>	31.12.17
Varelager	-10 670
Varige driftsmidler	-381
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen	-11 051
Utsatt skattefordel/utsatt skatt	-2 542

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt	2017
Resultat før skattekostnad	32 160
Permanente forskjeller	-
Grunnlag for årets skattekostnad	32 160
Endringer i forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	11 051
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	43 212
Avgitt konsernbidrag	-
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	43 212

Fordeling av skattekostnad	2017
Betalbar skatt (24/25 % av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	10 371
Sum betalbar skatt	10 371
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-2 652
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	111
Skattekostnad (24/25 % av grunnlag for årets skattekostnad)	7 829

Avstemning av nominell skattesats mot effektiv skattesats	2017
Resultat før skatt	32 160
Forventet skattekostnad på resultat før skatt (24/25 %)	-7 719
Effekt av endret skattesats	-111
Effekt av permanente forskjeller	-
Skattekostnad	-7 829

Effektiv skattesats 24 %

Betalbar skatt i balansen	31.12.17
Betalbar skatt i skattekostnaden	10 371
Skatteeffekt av konsernbidrag	-
Betalbar skatt i balansen	10 371



REMA Sentrallager AS

Noter til regnskapet

Note 12 - Egenkapital og aksjonærinformasjon

Beløp i NOK 1 000	Aksje- kapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum egen- kapital
Stiftelse ved fisjon	338	3 130	69 995	73 463
Årets resultat	-	-	24 331	24 331
Egenkapital per 31.12.17	338	3 130	94 327	97 795

Aksjekapitalen på til sammen NOK 338 183 består av 338 183 aksjer pålydende NOK 1. Selskapets aksjer er 100 % eid av REMA Distribusjon Norge AS.

REMA Sentrallager AS inngår i konsernregnskapet til morselskapet REMA 1000 AS. Konsernregnskapet til REMA 1000 kan fås ved henvendelse til REMA 1000 sitt forretningskontor i Gladengveien 2, 0661 Oslo.

Note 13 - Transaksjoner med nærstående

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 3, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 9.

Beløp i NOK 1 000			2017
Salg av varer			
REMA Distribusjon Norge AS	Morselskap	Varesalg	1 502 650
Sum salg av varer			1 502 650
Kjøp av tjenester			
REMA Distribusjon Norge AS	Morselskap	Transport	-13 829
Kjeldsberg Kaffebrenneri AS	Øvrig konsernselskap	Varekjøp	-13 452
Øvrige selskaper	Øvrig konsernselskap	Diverse	-1 127
Sum kjøp av tjenester			-28 407

Note 14 - Leverandørgjeld og annen gjeld

Beløp i NOK 1 000	31.12.17
Leverandørgjeld	136 905
Gjeld til konsernselskap	36 648
Skyldig offentlige avgifter	-
Skyldig lønn og feriepenger	-
Påløpte kostnader	1 110
Trekk i konsernkontoordning	-
Sum leverandørgjeld og annen gjeld	174 663



REMA Sentrallager AS

Noter til regnskapet

Note 15 - Fisjon

I 2017 ble det gjennomført en reorganisering av REMA Distribusjon Import AS for å rendyrke selskapets virksomhet. Distribusjonsvirksomheten på Vinterbro ble fisjonert ut til selskapet REMA Sentrallager AS (org.nr 919 775 173) som ble stiftet ved fisjonen.

Fisjonen ble vedtatt 23.08.17 med utgangspunkt i mellombalanse per 01.07.17. Transaksjonen hadde regnskapsmessig virkning fra 01.01.17. Fisjonen ble gjennomført 25.10.17, som også er skattemessig og selskapsrettslig virkningstidspunkt. Fisjonen var en intern reorganisering med uendret eierskap, og kontinuitetsmetoden (bokførte verdier) ble lagt til grunn ved fordeling av eiendeler og gjeld. Selskapskontinuitet ble benyttet. Egenkapitalen ble fordelt forholdsmessig i henhold til beregning av virkelig verdi. Resultat- og balanseoppstillingen i årsregnskapet vil som følge av fisjonen ikke vise sammenliknbare tall. Oppstillingen nedenfor viser utfisjonerte balanseverdier per 01.07.17:

<i>Beløp i NOK 1 000</i>	01.07.17
Anleggsmidler	
Utsatt skattefordel	103
Varige driftsmidler	4 030
Sum anleggsmidler	4 133
Omløpsmidler	
Varer	130 786
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10 000
Sum omløpsmidler	140 786
Sum eiendeler	144 919
Egenkapital	
Aksjekapital	338
Overkurs	3 130
Innskutt egenkapital	3 468
Opptjent egenkapital	56 532
Sum egenkapital	60 000
Gjeld	
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	83 911
Annen kortsiktig gjeld	1 009
Sum kortsiktig gjeld	84 919
Sum gjeld	84 919
Sum egenkapital og gjeld	144 919



REMA Sentrallager AS

Årsberetning for 2017

Virksomheten

REMA Sentrallager AS er et heleid datterselskap av REMA Distribusjon Norge AS. REMA 1000 er et forretningsområde i Reitangruppen. Selskapet drives fra Vinterbro næringspark i Ås kommune.

REMA Sentrallager AS sin kjernevirksomhet er logistikk og distribusjon av dagligvarer, herunder importartikler og egne merkevareprodukter. Selskapet leverer varer hovedsakelig til REMA Distribusjon Norge.

Selskapet er nystiftet i 2017 som følge av at søsterselskapet REMA Distribusjon Import AS utfisjonerte lagerdrift på Vinterbro i et eget selskap. Stiftelsesdatoen er 23.08.2017. Fisjonen var en intern reorganisering med uendret eierskap, og kontinuitetsmetoden (bokførte verdier) ble lagt til grunn ved fordeling av eiendeler og gjeld. Selskapskontinuitet ble benyttet. Egenkapitalen ble fordelt forholdsmessig i henhold til beregning av virkelig verdi.

Hovedtrekk i 2017

Som følge av lavere salgsvekst i REMA 1000 har utviklingen i omsetning vært dårligere enn forventet. REMA Sentrallager AS er en ren logistikk- og distribusjonspartner og har således en bruttofortjeneste som ivaretar risiko tilknyttet dette. Kostnadseffektiv logistikk og distribusjon medfører økt fokus på kostnadssiden. Som følge av lavere aktivitet i 2017, er også innsatsfaktorer som arbeidskraft og transport/distribusjon redusert. Det har vært en svært tilfredsstillende utvikling på dette området i 2017. Selskapet har ingen kostnader knyttet til forskning og utvikling.

Resultatregnskapet

Selskapets driftsinntekter er hovedsakelig knyttet til salg av varer. Driftsinntektene i 2017 ble TNOK 1 505 437. Selskapets driftsresultat ble TNOK 32 160.

Resultat før skatt ble TNOK 32 160, og årets resultat ble TNOK 24 331. Selskapets resultat og finansielle stilling er i begrenset grad påvirket av usikkerhet knyttet til regnskapsestimater.

Balanse og likviditet

Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var i 2017 TNOK 4 590. Forskjell mot driftsresultatet skyldes hovedsakelig endring i arbeidskapital.

Likvide midler utgjorde per 31. desember 2017 TNOK 0. Beholdning i konsernkontoordning var TNOK 0.

Totalbalansen per 31. desember 2017 er TNOK 279 323. Selskapets egenkapital ved utgangen av 2017 var TNOK 97 795, hvilket tilsvarer en egenkapitalandel på 35,0 prosent.

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Årsregnskapet gir etter styrets oppfatning et rettviseende bilde av selskapets stilling.

Opplysninger om miljø

REMA Sentrallager AS hadde ingen ansatte i 2017, men 13 personer var innleid fra søsterselskapet REMA Distribusjon Import AS. De 13 ansatte er overflyttet til REMA Sentrallager AS fra 01.01.2018. De innleide ansatte fordeler seg på 0 kvinner og 13 menn. Rekrutteringen til selskapet er uavhengig av



kjønn. Innleid personell har i 2017 hatt et sykefravær på 9,3 prosent. Det har ikke vært noen personskader eller materielle skader som følge av ulykke eller andre forhold i løpet av 2017.

Selskapets styre består av fem personer, hvorav en er kvinne og fire er menn. Alle styremedlemmene er aksjonærvalgte, og disse er valgt på bakgrunn av deres stilling i Reitangruppen, uavhengig av kjønn.

Selskapet distribuerer varer over hele Norge. Ved å optimalisere transportplanlegging og godsforpakning reduseres påvirkning på ytre miljø. Selskapets lokaler er tilrettelagt for optimalisering av energiforbruk (fjernvarme).

Finansiell risiko

REMA Sentrallager AS har inntekter knyttet til markedet for lavpris dagligvarehandel, og virksomheten er utsatt for ordinær finansiell risiko knyttet til denne type aktivitet.

Kredittrisiko

Selskapet har hovedsakelig inntekter fra konsernselskapet REMA Distribusjon Norge AS. REMA Sentrallager AS har god innsikt i selskapet, og kredittrisikoen vurderes å være lav.

Renterisiko

Selskapets renterisiko er begrenset da selskapet ikke har ekstern langsiktig rentebærende gjeld. Selskapet anser risiko knyttet til endringer i rentemarkedet som lav.

Likviditetsrisiko

Kontantstrømmene til selskapet er høye og relativt stabile, men volatile innenfor hver uke/måned. Konsernet styrer likviditetsrisikoen ved å sørge for tilstrekkelig beholdning av likvider i kombinasjon med tilstrekkelige tilgjengelige trekkrettigheter. Selskapet har store konserninterne kunder som regnes som forutsigbare betalere hvilket ytterligere reduserer likviditetsrisiko.

Andre forhold

Aksjonærforhold

REMA Sentrallager AS er 100 prosent eid av REMA Distribusjon Norge AS.

Anvendelse av overskuddet

Årsresultatet i REMA Sentrallager AS ble TNOK 24 331. Det foreslås å overføre beløpet i sin helhet til annen egenkapital.



Fremtidsutsikter

REMA 1000 har en strategi om økt satsning på og vekst innenfor egne merkevarer. REMA Sentrallager AS er en viktig tilrettelegger og partner i dette arbeidet, og det forventes vekst i 2018. Forenkling av vareflyt og fokus på leveringsevne, leveringstid og kostnadseffektivitet vil stå sentralt i det kommende året. REMA 1000 som helhet skal oppleve at REMA Sentrallager AS er konkurransedyktig på sine kjerneområder; håndtering og distribusjon av egne merkevarer.

Styret ser betydelige muligheter for fremtidig vekst og utvikling.

Styret presiserer at det alltid vil hefte usikkerhet knyttet til uttalelser om fremtidig utvikling.

Oslo, 21. juni 2018

Styret i

REMA Sentrallager AS

Beate K. Storsul
Styrets leder

Christina S. Fuglesang
Styremedlem

Rune Rørvik
Styremedlem

Anders Fossing
Styremedlem

Truls Ø. Wethal
Styremedlem

Ole Martin Thunes
Administrerende direktør



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

Fax
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Rema Sentrallager AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Rema Sentrallager 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 administrerende direktør (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. Betyggende 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;
- ▶ 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 21. juni 2018
ERNST & YOUNG AS

Finn Espen Sellæg
statsautorisert revisor