



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 01.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		166 785 845	162 664 455
Annen driftsinntekt		658 173	602 636
Sum inntekter		167 444 018	163 267 091
Kostnader			
Varekostnad		125 669 192	121 280 126
Lønnskostnad	8	15 537 433	16 300 283
Avskrivning	2	2 411 056	2 549 372
Annen driftskostnad	8, 9	13 941 030	13 226 357
Sum kostnader		157 558 711	153 356 138
Driftsresultat		9 885 307	9 910 953
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		78 086	6 604
Annen finansinntekt		37 983	40 932
Sum finansinntekter		116 069	47 536
Annen finanskostnad		7 725	25 459
Sum finanskostnader		7 725	25 459
Netto finans		108 344	22 077
Ordinært resultat før skattekostnad		9 993 651	9 933 030
Skattekostnad på ordinært resultat	7	2 288 345	2 363 098
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 705 306	7 569 932
Årsresultat		7 705 306	7 569 932
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	10	10 000 000	
Overføringer annen egenkapital	10	-2 294 694	7 569 932
Sum overføringer og disponeringer		7 705 306	7 569 932



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 5	7 504 574	9 829 700
Sum varige driftsmidler		7 504 574	9 829 700
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	12	371 999	371 999
Sum finansielle anleggsmidler		371 999	371 999
Sum anleggsmidler		7 876 573	10 201 699
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 5	5 046 124	5 719 783
Fordringer			
Kundefordringer	4, 5	306 583	382 389
Andre fordringer	13	8 854 408	8 252 452
Sum fordringer		9 160 991	8 634 841
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	20 137 840	8 164 969
Sum omløpsmidler		34 344 955	22 519 593
SUM EIENDELER		42 221 528	32 721 292
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	400 000	400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital	10	1 313 946	1 313 946
Sum innskutt egenkapital		1 713 946	1 713 946
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	14 182 621	16 477 315
Sum opptjent egenkapital		14 182 621	16 477 315
Sum egenkapital		15 896 567	18 191 261
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	329 376	525 551
Sum avsetninger for forpliktelser		329 376	525 551
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		329 376	525 551
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 760 526	7 607 469
Betalbar skatt	7	2 484 520	2 504 236
Skyldige offentlige avgifter	6	1 459 400	1 303 648
Annen kortsiktig gjeld		12 291 139	2 589 127
Sum kortsiktig gjeld		25 995 585	14 004 480
Sum gjeld		26 324 961	14 530 031
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		42 221 528	32 721 292



Matservice Kvaløysletta AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Investeringer i andre selskap

Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det utbetales.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert 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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Matservice Kvaløysletta AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.2018	22 105 352
Tilgang kjøpte driftsmidler	85 930
<hr/> Anskaffelseskost 31.12.2018	<hr/> 22 191 282
Akk.avskrivning 31.12.2018	-14 686 708
<hr/> Balanseført pr. 31.12.2018	<hr/> 7 504 574
Årets avskrivninger	2 411 056
Økonomisk levetid	3-10 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 3 - Varer

	2018	2017
Innkjøpte varer for videresalg	5 046 124	5 719 783

Varelageret er bokført til kostpris.

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Matservice Kvaløysletta AS er et 100 % eid datterselskap av Dagligvare Gruppen Tromsø AS. Morselskapet har hovedkontor i Tromsø, og Matservice Kvaløysletta AS konsolideres inn i morselskapets konsernregnskap. Det er totalt 9 datterselskaper i konsernet.

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

<i>Fordringer</i>	2018	2017
Kundefordringer fra Dagligvare Gruppen Tromsø AS	10 000	170 473
Andre fordringer Dagligvare Gruppen Tromsø AS	402 021	0
Sum	<hr/> 412 021	<hr/> 170 473



Matservice Kvaløysletta AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Pant og garantier

Morselskapet Dagligvare Gruppen Tromsø AS har stilt sikkerhet med kr 50 millioner i varelager, driftstilbehør og fordringer. Det er samtidig stilt realkausjon for samtlige 100 % eide døtre av Dagligvare Gruppen Tromsø AS. Matservice Strandveien 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>	2018	2017
Driftsmidler	7 504 574	9 829 700
Varer	5 046 124	5 719 783
Kundefordringer	306 583	382 389
Sum	<u>12 857 281</u>	<u>15 931 872</u>

Note 6 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekkmidler utgjør	433 544

Selskapets kassekredittkonto inngår i konsernkontoordning i Dagligvare Gruppen Tromsø AS.

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018
Betalbar skatt	2 484 520
Endring utsatt skatt	-196 175
Årets totale skattekostnad	<u>2 288 345</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	9 993 650
Permanente forskjeller	57 261
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	1 128
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-37 616
Endring i midlertidige forskjeller	787 838
Årets skattegrunnlag	<u>10 802 261</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	2 484 520

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2018
Driftsmidler inkl goodwill	1 497 162
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>1 497 162</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	329 376



Matservice Kvaløysletta AS

Noter til regnskapet for 2018

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	13 877 668	14 295 376
Arbeidsgiveravgift	1 126 129	1 169 584
Pensjonskostnader	317 648	371 903
Andre ytelser	215 988	463 421
Sum	<u>15 537 433</u>	<u>16 300 284</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 33,8 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Den nye AFP-ordningen er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at konsernet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balanseført som gjeld.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	1 275 596	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Daglig leder har i tillegg til fastlønn en avtale om variabel årlig bonus. Det er avsatt kr 600 000 i bonus til daglig leder for 2018. Disse tallene inkluderer ikke feriepengeavsetning på 12 %. Daglig leder er med i selskapets kollektive pensjonsordning. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon	24 233	21 855
Andre tjenester	11 817	13 146

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 9 - Leieavtaler

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

	2018	2017
Kostnadsført husleie med felleskostnader	5 485 128	5 149 754



Matservice Kvaløysletta AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.18	400 000	1 313 946	16 477 315	18 191 261
Årsresultat	0	0	7 705 306	7 705 306
Avsatt utbytte	0	0	-10 000 000	-10 000 000
Egenkapital 31.12.18	400 000	1 313 946	14 182 621	15 896 567

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	8	50 000 kr	400 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.2018:

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

Note 12 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Bokført verdi
Norgesgruppen ASA	371 999

Note 13 - Fordringer og gjeld

Andre kortsiktige fordringer består av:	2018	2017
Opptjent bonus, rabatt og markedsføringsbidrag	8 124 764	8 085 979
Forskuddsbetalte kostnader og opptjente inntekter	628 067	74 828
Andre kortsiktige fordringer	101 577	91 645
Sum	8 854 408	8 252 452

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.



Årsberetning 2018 Matservice Kvaløysletta AS

Virksomhetens art og lokalisering

Matservice Kvaløysletta AS driver dagligvareforretning i Tromsø innenfor konseptet Eurospar. Selskapets virksomhet er salg av dagligvarer. Selskapet er et datterselskap av Dagligvaregruppen Tromsø AS som har forretningskontor i Tromsø.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Til grunn for forutsetningen om fortsatt drift ligger selskapets resultater for 2018 og strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling. Styret og daglig leder forventer tilnærmet samme økonomiske utvikling fremover.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret og daglig leder er av den oppfatning at årsberetningen og årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets virksomhet, finansielle stilling og resultat.

Selskapet drives på en meget profesjonell måte og er en sentral aktør innen dagligvare bransjen i Tromsø by. Selskapet har hatt en formidabel utvikling etter omprofilering.

Det har vært en gunstig utvikling i omsetningen i selskapet fra 144,3 mill i 2016 til 163,2 mill i 2017 og 167,4 mill i 2018. Omsetningsøkning på 23,1 mill kr i perioden 2016 – 2018.

Årsresultatet pr. 31.12.2018 var 7,7 mill, mot resultat pr. 31.12.2017 som var 7,6 mill kr.

Totalkapitalen er økt fra 32,7 mill kr pr. 31.12.2017 til 42,2 mill kr pr. 31.12.2018.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.2018 utgjorde 37,65% sammenlignet med 55,5 % pr. 31.12.2017.

Arbeidsmiljø og likestilling

Arbeidsmiljøet anses som godt samtidig som det løpende vurderes tiltak for å bedre arbeidsmiljøet ytterligere. Det ble utført totalt 33,84 årsverk for virksomheten. Totalt sykefravær siste år har vært 9,15% av total arbeidstid i året. Langtidsfraværet var 7,71% og korttidsfraværet (< 16 dager) utgjorde 1,44% av totalen. Totalfraværet har gått opp med 3,66%, det er langtidsfraværet som øker mest med 4,13%, mens korttidsfraværet viser en minimal økning på 0,16%. Fraværet anses å være litt høyere enn hva som normalt for bransjen. Utviklingen fra 2017 til 2018 går i negativ retning, drevet av langtidsfravær. Det har ikke blitt rapportert om skade på arbeidsplassen i 2018.

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 61 ansatte er 29 kvinner. Selskapets styre består av 3 menn.

Ytre miljø

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



Resultat og disponering

Styret foreslår at årets overskudd disponeres på følgende måte

Årsresultat:	kr. 7.705.306
Utbytte	kr. 10.000.000
<u>Overført fra annen egenkapital</u>	<u>kr. -2.294.694</u>
<u>Sum overføring</u>	<u>kr. 7.705.306</u>

Tromsø 20. mars 2019.

Jim T. Theodorsen
Styrets leder

Bjørn E. Bendiksen
Styremedlem

Frode Hvalryg
Styremedlem

Robert Falck
Daglig leder



Matservice Kvaløysletta AS

Årsrapport for 2018

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Matservice Kvaløysletta AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		166 785 845	162 664 455
Annen driftsinntekt		658 173	602 636
Sum driftsinntekter		<u>167 444 018</u>	<u>163 267 091</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		125 669 192	121 280 126
Lønnskostnad	8	15 537 433	16 300 283
Avskrivning	2	2 411 056	2 549 372
Annen driftskostnad	8, 9	13 941 030	13 226 357
Sum driftskostnader		<u>157 558 711</u>	<u>153 356 138</u>
Driftsresultat		<u>9 885 307</u>	<u>9 910 953</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		37 983	40 932
Annen renteinntekt		78 086	6 604
Annen finanskostnad		<u>7 725</u>	<u>25 459</u>
Netto finansposter		<u>108 344</u>	<u>22 077</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>9 993 651</u>	<u>9 933 030</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>2 288 345</u>	<u>2 363 098</u>
Årsresultat		<u>7 705 306</u>	<u>7 569 932</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	10	10 000 000	0
Overføringer annen egenkapital	10	<u>-2 294 694</u>	<u>7 569 932</u>
Sum disponert		<u>7 705 306</u>	<u>7 569 932</u>



Matservice Kvaløysletta AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 5	7 504 574	9 829 700
Sum varige driftsmidler		<u>7 504 574</u>	<u>9 829 700</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	12	371 999	371 999
Sum finansielle anleggsmidler		<u>371 999</u>	<u>371 999</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 876 573</u>	<u>10 201 699</u>
Omløpsmidler			
Varer	3, 5	<u>5 046 124</u>	<u>5 719 783</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4, 5	306 583	382 389
Andre fordringer	13	<u>8 854 408</u>	<u>8 252 452</u>
Sum fordringer		<u>9 160 991</u>	<u>8 634 841</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<u>20 137 840</u>	<u>8 164 969</u>
Sum omløpsmidler		<u>34 344 955</u>	<u>22 519 593</u>
Sum eiendeler		<u>42 221 528</u>	<u>32 721 292</u>



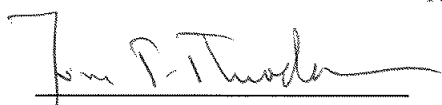
Matservice Kvaløysletta AS

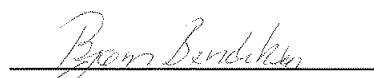
Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10, 11	400 000	400 000
Annen innskutt egenkapital	10	1 313 946	1 313 946
Sum innskutt egenkapital		<u>1 713 946</u>	<u>1 713 946</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	14 182 621	16 477 315
Sum opptjent egenkapital		<u>14 182 621</u>	<u>16 477 315</u>
Sum egenkapital		<u>15 896 567</u>	<u>18 191 261</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	329 376	525 551
Sum avsetning for forpliktelser		<u>329 376</u>	<u>525 551</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		9 760 526	7 607 469
Betalbar skatt	7	2 484 520	2 504 236
Skyldige offentlige avgifter	6	1 459 400	1 303 648
Annen kortsiktig gjeld		12 291 139	2 589 127
Sum kortsiktig gjeld		<u>25 995 585</u>	<u>14 004 480</u>
Sum gjeld		<u>26 324 961</u>	<u>14 530 031</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>42 221 528</u>	<u>32 721 292</u>

31. desember 2018

Tromsø 20. mars 2019.


Jim Tomas Theodorsen
Styreleder


Bjørn Einar Bendiksen
Styremedlem


Frode Hvalryg
Styremedlem


Robert Falck
Daglig leder



Matservice Kvaløysletta AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Investeringer i andre selskap

Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det utbetales.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Matservice Kvaløysletta AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.2018	22 105 352
Tilgang kjøpte driftsmidler	85 930
Anskaffelseskost 31.12.2018	22 191 282
Akk.avskrivning 31.12.2018	-14 686 708
Balanseført pr. 31.12.2018	7 504 574
Årets avskrivninger	2 411 056
Økonomisk levetid	3-10 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 3 - Varer

	2018	2017
Innkjøpte varer for videresalg	5 046 124	5 719 783

Varelageret er bokført til kostpris.

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Matservice Kvaløysletta AS er et 100 % eid datterselskap av Dagligvare Gruppen Tromsø AS. Morselskapet har hovedkontor i Tromsø, og Matservice Kvaløysletta AS konsolideres inn i morselskapets konsernregnskap. Det er totalt 9 datterselskaper i konsernet.

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

Fordringer	2018	2017
Kundefordringer fra Dagligvare Gruppen Tromsø AS	10 000	170 473
Andre fordringer Dagligvare Gruppen Tromsø AS	402 021	0
Sum	412 021	170 473



Matservice Kvaløysletta AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Pant og garantier

Morselskapet Dagligvare Gruppen Tromsø AS har stilt sikkerhet med kr 50 millioner i varelager, driftstilbehør og fordringer. Det er samtidig stilt realkausjon for samtlige 100 % eide døtre av Dagligvare Gruppen Tromsø AS. Matservice Strandveien 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>	2018	2017
Driftsmidler	7 504 574	9 829 700
Varer	5 046 124	5 719 783
Kundefordringer	306 583	382 389
Sum	<u>12 857 281</u>	<u>15 931 872</u>

Note 6 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekkmidler utgjør	433 544

Selskapets kassekredittkonto inngår i konsernkontoordning i Dagligvare Gruppen Tromsø AS.

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2018
Betalbar skatt	2 484 520
Endring utsatt skatt	<u>-196 175</u>
Årets totale skattekostnad	<u>2 288 345</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	9 993 650
Permanente forskjeller	57 261
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	1 128
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-37 616
Endring i midlertidige forskjeller	<u>787 838</u>
Årets skattegrunnlag	<u>10 802 261</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	2 484 520

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2018
Driftsmidler inkl goodwill	<u>1 497 162</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>1 497 162</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor) 329 376



Matservice Kvaløysletta AS

Noter til regnskapet for 2018

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	13 877 668	14 295 376
Arbeidsgiveravgift	1 126 129	1 169 584
Pensjonskostnader	317 648	371 903
Andre ytelser	215 988	463 421
Sum	<u>15 537 433</u>	<u>16 300 284</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 33,8 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Den nye AFP-ordningen er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at konsernet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balanseført som gjeld.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	1 275 596	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Daglig leder har i tillegg til fastlønn en avtale om variabel årlig bonus. Det er avsatt kr 600 000 i bonus til daglig leder for 2018. Disse tallene inkluderer ikke feriepengeavsetning på 12 %. Daglig leder er med i selskapets kollektive pensjonsordning. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon	24 233	21 855
Andre tjenester	11 817	13 146

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 9 - Leieavtaler

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

	2018	2017
Kostnadsført husleie med felleskostnader	5 485 128	5 149 754



Matservice Kvaløysletta AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.18	400 000	1 313 946	16 477 315	18 191 261
Årsresultat	0	0	7 705 306	7 705 306
Avsatt utbytte	0	0	-10 000 000	-10 000 000
Egenkapital 31.12.18	400 000	1 313 946	14 182 621	15 896 567

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	8	50 000 kr	400 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.2018:

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

Note 12 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Bokført verdi
Norgesgruppen ASA	371 999

Note 13 - Fordringer og gjeld

Andre kortsiktige fordringer består av:

	2018	2017
Opptjent bonus, rabatt og markedsføringsbidrag	8 124 764	8 085 979
Forskuddsbetalte kostnader og opptjente inntekter	628 067	74 828
Andre kortsiktige fordringer	101 577	91 645
Sum	8 854 408	8 252 452

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

Ronald Amundsen's plass 1, NO-9006 Trondheim
Postboks 1212, NO-9235 Trondheim

Foretaksregisteret NO 0175 491 067 117A
Tlf. +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Mateservice Kvaløysletta AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mateservice Kvaløysletta AS som består av balanse per 31. desember 2018 og 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 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



Building a better
working world

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- » identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- » opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
- » vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om 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 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.

Tromsø, 1. april 2019
ERNST & YOUNG AS

Kai Astor Frøseth
statsautorisert revisor