



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 832 408
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATSERVICE AS
Forretningsadresse: Storgata 25
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jim Tomas Theodorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 26.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		94 249 306	9 902 082
Annen driftsinntekt		386 476	2 437 258
Sum inntekter		94 635 782	12 339 339
Kostnader			
Varekostnad	13	72 290 236	7 177 154
Lønnskostnad	8	10 640 476	2 229 516
Avskrivning	2	4 092 754	631 405
Annen driftskostnad	8, 9, 13	11 437 062	1 672 819
Sum kostnader		98 460 529	11 710 894
Driftsresultat		-3 824 747	628 446
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		707	22 331
Sum finansinntekter		707	22 331
Rentekostnad til foretak i samme konsern		509 857	10 524
Annen finanskostnad		188	
Sum finanskostnader		510 045	10 524
Netto finans		-509 338	11 807
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 334 084	640 252
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-953 487	140 653
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 380 597	499 600
Årsresultat		-3 380 597	499 600
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	-3 380 597	499 600
Sum overføringer og disponeringer		-3 380 597	499 600



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 5	23 946 305	24 463 308
Sum varige driftsmidler		23 946 305	24 463 308
Sum anleggsmidler		23 946 305	24 463 308
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	3 682 709	4 301 980
Fordringer			
Kundefordringer	3, 5	113 651	2 100 764
Andre fordringer	3, 12	10 268 176	8 029 108
Sum fordringer		10 381 827	10 129 872
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	315 647	487 924
Sum omløpsmidler		14 380 183	14 919 776
SUM EIENDELER		38 326 488	39 383 084
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	450 000	450 000
Annen innskutt egenkapital	10	6 145 625	2 635 593
Sum innskutt egenkapital		6 595 625	3 085 593
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	10	6 058 590	9 495 917
Sum opptjent egenkapital		6 058 590	9 495 917
Sum egenkapital		12 654 214	12 581 510
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	938 748	1 132 437
Utsatt skatt	7	412 218	391 696
Sum avsetninger for forpliktelser		1 350 966	1 524 133
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 350 966	1 524 133
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 000 701	7 330 451
Skyldige offentlige avgifter	4	708 321	445 177
Annen kortsiktig gjeld	3, 12	18 612 287	17 501 812
Sum kortsiktig gjeld		24 321 308	25 277 441
Sum gjeld		25 672 274	26 801 574
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 326 488	39 383 084



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 272280

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 832 408
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATSERVICE AS
Forretningsadresse: Storgata 25
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jim Tomas Theodorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 25.05.2022



Organisasjonsnr: 918 832 408
MATSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		94 249 306	9 902 082
Annen driftsinntekt		386 476	2 437 258
Sum inntekter		94 635 782	12 339 339
Kostnader			
Varekostnad	13	72 290 236	7 177 154
Lønnskostnad	8	10 640 476	2 229 516
Avskrivning	2	4 092 754	631 405
Annen driftskostnad	8, 9, 13	11 437 062	1 672 819
Sum kostnader		98 460 529	11 710 894
Driftsresultat		-3 824 747	628 446
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		707	22 331
Sum finansinntekter		707	22 331
Rentekostnad til foretak i samme konsern		509 857	10 524
Annen finanskostnad		188	
Sum finanskostnader		510 045	10 524
Netto finans		-509 338	11 807
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-953 487	140 653
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 380 597	499 600
Årsresultat		-3 380 597	499 600
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	-3 380 597	499 600
Sum overføringer og disponeringer		-3 380 597	499 600



Organisasjonsnr: 918 832 408
MATSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner ol 2, 5 23 946 305 24 463 308
Sum varige driftsmidler 23 946 305 24 463 308

Sum anleggsmidler 23 946 305 24 463 308

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 5 3 682 709 4 301 980

Fordringer

Kundefordringer 3, 5 113 651 2 100 764
Andre fordringer 3, 12 10 268 176 8 029 108
Sum fordringer 10 381 827 10 129 872

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 4 315 647 487 924

Sum omløpsmidler 14 380 183 14 919 776

SUM EIENDELER 38 326 488 39 383 084

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 10, 11 450 000 450 000
Annen innskutt egenkapital 10 6 145 625 2 635 593
Sum innskutt egenkapital 6 595 625 3 085 593

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 10 6 058 590 9 495 917
Sum opptjent egenkapital 6 058 590 9 495 917

Sum egenkapital 12 654 214 12 581 510

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser 6 938 748 1 132 437
Utsatt skatt 7 412 218 391 696



Sum avsetninger for forpliktelser		1 350 966	1 524 133
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 350 966	1 524 133
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 000 701	7 330 451
Skyldige offentlige avgifter	4	708 321	445 177
Annen kortsiktig gjeld	3, 12	18 612 287	17 501 812
Sum kortsiktig gjeld		24 321 308	25 277 441
Sum gjeld		25 672 274	26 801 574
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 326 488	39 383 084



Organisasjonsnr: 918 832 408
MATSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
11

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	450.00	1000.00	450000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Dagligvare Gruppen Tromsø AS	450.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	450.00	100.00%	

Note
8

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9394965.00	1672993.00
<u>Arbeidsiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	796268.00	146038.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	301050.00	322923.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	148193.00	87562.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10640476.00	2229516.00

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 daglig leder



Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	1013425.00	44820.00	4392.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1013425.00	44820.00	4392.00

Daglig leder har en avtale om variabel årlig bonus. Det er avsatt kr. 87 387 i bonus til daglig leder. 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 honorar til styret eller andre godtgjørelser til styrets medlemmer. Det er ikke gitt lån til styrets medlemmer. Daglig leder eller styremedlemmer har ikke krav på særskilt vederlag, bonus eller sluttpakke ved opphør av vervet.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33633.00	12564.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10840.00	8574.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44473.00	21138.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
20.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------



Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsberetning 2021 Matservice AS

Virksomhetens art og lokalisering

Matservice 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.

11. september 2018 stengte butikken, da huseier skal rive og bygge nye lokaler. Butikken gjenåpnet i nye lokaler onsdag 25. november 2020. 2021 er selskapets første hele driftsår etter gjenåpningen.

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 2021 og strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling. Styret og daglig leder forventer en økende økonomisk utvikling så snart butikken er i drift.

Virkningen av hvilke effekter Covid-19 har hatt for selskapet er vurdert. Tiltakene som er iverksatt av myndighetene for å redusere spredning av Covid-19 har påvirket hele næringslivet. 2021 har vært et krevende år også for matbransjen, både på grunn av økte kostnader og økt fravær. Dette til tross for økt omsetning av varer.

Styret vurderer at Covid-19 ikke har påvirket selskapets evne til fortsatt drift i særlig grad.

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 rettvise bilde av selskapets virksomhet, finansielle stilling og resultat.

Selskapet drives på en meget profesjonell måte og har vært/ er en sentral aktør over lang tid innen dagligvarebransjen i Tromsø by.

I 2018 var omsetningen 87,6 mill kr, i 2019 kr 365.000,- som baserer seg på utleie av daglig leder til annet selskap. I 2020 var omsetningen 12,3 mill kr. Første hele driftsår etter renoveringen (2021) var omsetningen 94,6 mill kr. Årsresultatet for 2021 viser et underskudd på -3,3 mill kr mot et overskudd i 2020 på kr 499.600,-.

Totalkapitalen har gått ned fra 39,3 mill kr pr. 31.12.2020 til 38,3 mill kr pr. 31.12.2021.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.2021 utgjorde 33,0% sammenlignet med 31,9% pr. 31.12.2020.

Arbeidsmiljø og likestilling

Arbeidsmiljøet anses som godt samtidig som det løpende vurderes tiltak for å bedre arbeidsmiljøet ytterligere. Det ble utført totalt 19,88 årsverk for virksomheten. Totalt sykefravær siste år har vært 7,1% av total arbeidstid i året. Langtidsfraværet utgjør 6,0% av det totale fraværet. Korttidsfraværet utgjør 1,1% av det totale fraværet. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen i 2021.

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 35 ansatte er 23 kvinner. Selskapets styre består av 3 menn. Det er ikke tegnet styreansvarsforsikring.

Dokumentet er signert digitalt av:

- Theodorsen, Jim Tomas (21.12.1962), 04.05.2022
- Hansen, Knut (11.01.1966), 04.05.2022
- Hvalryg, Frode (18.07.1975), 04.05.2022
- Falck, Robert (06.04.1992), 04.05.2022

Forseglet av



Posten Norge



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. -3.380.597,-
Disponeringer	
Avsatt konsernbidrag	kr. 0
Avsatt til annen egenkapital	kr. -3.380.597,-
<u>Sum disponert</u>	<u>Kr. -3.380.597,-</u>

Tromsø 4. mai 2022.

Jim T. Theodorsen
Styrets leder

Robert Falck
Styremedlem

Frode Hvalryg
Styremedlem

Knut Hansen
Daglig leder

Dokumentet er signert digitalt av:

- Theodorsen, Jim Tomas (21.12.1962), 04.05.2022
- Hansen, Knut (11.01.1966), 04.05.2022
- Hvalryg, Frode (18.07.1975), 04.05.2022
- Falck, Robert (06.04.1992), 04.05.2022

Forseglet av



Posten Norge



Matservice AS

Årsrapport for 2021

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning



Matservice AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		94 249 306	9 902 082
Annen driftsinntekt		386 476	2 437 258
Sum driftsinntekter		<u>94 635 782</u>	<u>12 339 339</u>
Driftskostnader			
Varekostnad	13	72 290 236	7 177 154
Lønnskostnad	8	10 640 476	2 229 516
Avskrivning	2	4 092 754	631 405
Annen driftskostnad	8, 9, 13	11 437 062	1 672 819
Sum driftskostnader		<u>98 460 529</u>	<u>11 710 894</u>
Driftsresultat		<u>-3 824 747</u>	<u>628 446</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		707	22 331
Rentekostnad til foretak i samme konsern		509 857	10 524
Annen finanskostnad		188	0
Netto finansposter		<u>-509 338</u>	<u>11 807</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-4 334 084</u>	<u>640 252</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>-953 487</u>	<u>140 653</u>
Årsresultat		<u>-3 380 597</u>	<u>499 600</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	<u>-3 380 597</u>	<u>499 600</u>



Matservice AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 5	<u>23 946 305</u>	<u>24 463 308</u>
Sum varige driftsmidler		<u>23 946 305</u>	<u>24 463 308</u>
Sum anleggsmidler		<u>23 946 305</u>	<u>24 463 308</u>
Omløpsmidler			
Varer	5	<u>3 682 709</u>	<u>4 301 980</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3, 5	113 651	2 100 764
Andre fordringer	3, 12	<u>10 268 176</u>	<u>8 029 108</u>
Sum fordringer		<u>10 381 827</u>	<u>10 129 872</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	<u>315 647</u>	<u>487 924</u>
Sum omløpsmidler		<u>14 380 183</u>	<u>14 919 776</u>
Sum eiendeler		<u>38 326 488</u>	<u>39 383 084</u>



Matservice AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10, 11	450 000	450 000
Annen innskutt egenkapital	10	6 145 625	2 635 593
Sum innskutt egenkapital		<u>6 595 625</u>	<u>3 085 593</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	6 058 590	9 495 917
Sum opptjent egenkapital		<u>6 058 590</u>	<u>9 495 917</u>
Sum egenkapital		<u>12 654 214</u>	<u>12 581 510</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Pensjonsforpliktelser	6	938 748	1 132 437
Utsatt skatt	7	412 218	391 696
Sum avsetning for forpliktelser		<u>1 350 966</u>	<u>1 524 133</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		5 000 701	7 330 451
Skyldige offentlige avgifter	4	708 321	445 177
Annen kortsiktig gjeld	3, 12	18 612 287	17 501 812
Sum kortsiktig gjeld		<u>24 321 308</u>	<u>25 277 441</u>
Sum gjeld		<u>25 672 274</u>	<u>26 801 574</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>38 326 488</u>	<u>39 383 084</u>

31. desember 2021

Tromsø, .

Jim Tomas Theodorsen
styreleder

Frode Hvalryg
styremedlem

Knut Hansen
daglig leder

Robert Falck
styremedlem



Matservice AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-4 334 084	640 253
Ordinære avskrivninger		4 092 754	631 405
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld		379 781	-2 023 564
Forskjeller i pensjonsmidler/-forpliktelser		-193 689	-263 374
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-3 683 605	-3 950 648
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>-3 738 843</u>	<u>-4 965 928</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-3 575 751	-21 841 615
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-3 575 751</u>	<u>-21 841 615</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetaling ved opptak av ny kortsiktig gjeld		4 258 450	15 743 649
Inn-/utbetalinger av konsernbidrag		2 521 810	857 155
Endring mellomværende konsernkontosystem		362 057	1 237 975
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>7 142 317</u>	<u>17 838 779</u>
Netto endring i likvider i året		-172 277	-8 968 764
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		487 924	9 456 688
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12		<u>315 647</u>	<u>487 924</u>



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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.

Pensjoner

Ved utgangen av 2021 har selskapet én pensjonist igjen med pensjon betalt over driften. Det vises til nærmere omtale i egen note.

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.

Kontantstrømoppstilling

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



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Varige driftsmidler

	Bygg, inventar, maskiner	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	25 002 968	91 745	25 094 713
Tilgang kjøpte driftsmidler	3 667 496	0	3 667 496
Aktivering anlegg under utførelse	0	-91 745	-91 745
Anskaffelseskost 31.12.2021	28 670 464	0	28 670 464
Akk.avskrivning 31.12.2021	-4 724 159	0	-4 724 159
Balansført pr. 31.12.2021	23 946 305	0	23 946 305
Årets avskrivninger	4 092 754	0	4 092 754
Økonomisk levetid	3-10 år		
Avskrivningsplan	Lineær		

Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Matservice AS er et 100 % eid datterselskap av Dagligvare Gruppen Tromsø AS. Morselskapet har hovedkontor i Tromsø, og Matservice AS konsolideres inn i morselskapets konsernregnskap.

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

Konsernet inngår videre i konsernregnskapet til Norgesgruppen ASA.

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Dagligvare Gruppen Tromsø AS	157 872	105 497
Kjøpmannshuset Norge AS	0	1 428 964
Andre foretak i samme konsern	0	602 719
Opptjent bonus og rabatter	3 879 597	1 846 428
Konsernbidrag til gode	4 500 041	2 521 810
Andre fordringer	0	62 228
Sum	8 537 510	6 567 646

<i>Gjeld</i>	2021	2020
Norgesgruppen Avregning AS	26 042	0
Matservice Strandveien AS	65 379	
Konsernkontosystem	17 091 209	16 729 152
ASKO Nord AS	1 263 013	1 638 740
Annen kortsiktig gjeld	6 165	257 500
Sum	18 451 808	18 625 392



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekkmidler utgjør	2 761

Selskapet er omfattet av skattetrekksgarantien til Norgesgruppen-konsernet.

Note 5 - Sikkerhetsstillelser

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Driftsmidler	23 946 305	24 463 308
Kundefordringer	113 651	2 100 764
Varer	3 682 709	4 301 980
Sum	<u>27 742 665</u>	<u>30 866 052</u>

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.

Konsernet har inngått en felles skattetrekksgaranti som sikkerhet for de ansattes skattetrekkmidler. Selskapet er, i likhet med de andre selskapene i konsernet, solidarisk ansvarlig for trekk knyttet til konsernkontosystemet. Dette gjelder i begge konsernkontoordningene selskapet inngår i.

Note 6 - Pensjoner

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

Ved utgangen av 2021 har selskapet én pensjonist igjen med pensjon betalt over driften.

Den innskuddsbaserte ordningen omfatter alle ansatte. Når det gjelder de usikrede pensjonsforpliktelsene så er disse beregnet og videreført.

	2021	2020
Pensjonskostnader pensjonister i usikret ordning	262 523	262 523
Endring i avsetning	-266 419	0
Pensjonskostnad OTP under opptjening	280 146	29 400
Årets netto pensjonskostnad inkl arbeidsgiveravgift	<u>276 250</u>	<u>291 923</u>
	2021	2020
Estimerte pensjonsforpliktelser (usikret ordning)	<u>938 748</u>	<u>1 132 437</u>
	938 748	1 132 437



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

2021

Endring utsatt skatt	36 522
Skatteeffekt av konsernbidrag	-990 009
Årets totale skattekostnad	<u>-953 487</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

2021

Ordinært resultat før skattekostnad	-4 334 084
Permanente forskjeller	-72 680
Endring i midlertidige forskjeller	-93 277
Alminnelig inntekt	<u>-4 500 041</u>
Mottatt konsernbidrag	4 500 041
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

2021

Driftsmidler inkl goodwill	2 812 468
Netto pensjonsforpliktelse som er ført i balansen	-938 748
Sum	<u>1 873 720</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-4 500 041</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-2 626 321</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-577 791
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	<u>990 009</u>
Utsatt skatt i balansen	<u>412 218</u>



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2021

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

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	9 394 965	1 672 993
Arbeidsgiveravgift	796 268	146 038
Pensjonskostnader	301 050	322 923
Andre ytelser	148 193	87 562
Sum	<u>10 640 476</u>	<u>2 229 516</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 20 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillende 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

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
	1 013 425	44 820	4 392

Daglig leder har en avtale om variabel årlig bonus. Det er avsatt kr. 87 387 i bonus til daglig leder. 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 honorar til styret eller andre godtgjørelser til styrets medlemmer. Det er ikke gitt lån til styrets medlemmer. Daglig leder eller styremedlemmer har ikke krav på særskilt vederlag, bonus eller sluttpakke ved opphør av vervet.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2021	2020
Revisjon	33 633	12 564
Andre tjenester	10 840	8 574
Sum	<u>44 473</u>	<u>21 138</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 9 - Leieavtaler

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

	2021	2020
Kostnadsført husleie med felleskostnader	5 479 472	576 399

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	450 000	2 635 593	9 495 917	12 581 510
Årsresultat	0	0	-3 380 597	-3 380 597
Mottatt konsernbidrag	0	3 510 032	0	3 510 032
Aktuarmessig gevinst og tap	0	0	-56 730	-56 730
Egenkapital 31.12.2021	450 000	6 145 625	6 058 590	12 654 215

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	450	1 000	450 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Dagligvare Gruppen Tromsø AS	450	100 %



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 12 - Fordringer og gjeld

<i>Andre kortsiktige fordringer består av:</i>	2021	2020
Forskuddsbetalte kostnader og opptjente inntekter	1 579 434	333 164
Andre kortsiktige fordringer	309 104	512 396
Konsernbidrag Matservice Tomasjord AS	4 500 041	2 521 810
Opptjent bonus, rabatt og markedsføringsbidrag	3 879 597	1 846 428
Merverdiavgift til gode	0	2 815 309
Sum	<u>10 268 176</u>	<u>8 029 107</u>
<i>Annen kortsiktig gjeld består av:</i>	2021	2020
Skyldig lønn og feriepenger	-1 175 824	-627 274
Konsernkontosystem	-17 091 209	-16 729 152
Annen gjeld og periodiseringer	-345 254	-145 386
Sum	<u>-18 612 287</u>	<u>-17 501 812</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.

Selskapet har i 2021 tilpasset seg Norgesgruppens prinsipper for presentasjon av midler i konsernkontoordning. Dermed vises bankinnskudd i konsernkontoordning som andre fordringer, mens det tidligere har vært presentert som bankinnskudd.

Note 13 - Nærstående parter

Selskapet har i 2021 kjøpt varer fra andre selskap i samme konsern med kr 66 373 930. Transaksjonene er med selskaper i Norgesgruppen-konsernet og ikke mot selskaper i underkonsernet til Dagligvare Gruppen Tromsø. Det er kjøpt ulike administrative tjenester fra andre selskaper i konsernet. Transaksjonene er i henhold til armlengdes prinsipp.

Note 14 - Covid-19

Tiltakene som er iverksatt av myndighetene for å redusere spredning av Covid-19 har påvirket hele næringslivet. 2021 har vært et krevende år også for matbransjen, både på grunn av økte kostnader og økt fravær. Dette til tross for økt omsetning av varer.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Strandgata 8, 9008 Tromsø
Postboks 1212, 9262 Tromsø

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

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Matservice AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Matservice AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering 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 konklusjon 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 om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og 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 eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

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 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater 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 eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Tromsø, 4. mai 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kai Astor Frøseth
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Matservice AS 2021

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Pennneo Dokumentnøkkel: HLO6Z-LVUC1-KAXLA-EPVHO-L468B-8DAHM



PENNEO

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

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

Kai Astor Frøseth

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5997-4-38773

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-05-04 17:56:09 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: HLO6Z-LVUCT-KAXLA-EPVHO-L468B-8DAHM

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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