



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Frode Hvalryg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 20.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		-18 425	87 020 069
Annen driftsinntekt		383 591	584 738
Sum inntekter		365 166	87 604 807
Kostnader			
Varekostnad		-301 128	64 505 068
Lønnskostnad	9	1 318 485	11 645 230
Avskrivning	2		332 401
Annen driftskostnad	9, 10	86 882	9 720 027
Sum kostnader		1 104 239	86 202 726
Driftsresultat		-739 073	1 402 081
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		109 411	131 945
Annen finansinntekt		46 980	47 073
Sum finansinntekter		156 391	179 018
Annen finanskostnad		140	692
Sum finanskostnader		140	692
Netto finans		156 251	178 326
Ordinært resultat før skattekostnad		-582 822	1 580 407
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-138 242	373 151
Ordinært resultat etter skattekostnad		-444 580	1 207 256
Årsresultat		-444 580	1 207 256
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	11	-444 580	1 207 256
Sum overføringer og disponeringer		-444 580	1 207 256



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	285 208	335 540
Sum immaterielle eiendeler		285 208	335 540
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 6	3 253 098	
Sum varige driftsmidler		3 253 098	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3		453 963
Sum finansielle anleggsmidler			453 963
Sum anleggsmidler		3 538 306	789 503
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4, 6	20 805	62 465
Andre fordringer	13	1 424 873	1 257 145
Sum fordringer		1 445 678	1 319 610
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	9 456 688	11 529 666
Sum omløpsmidler		10 902 366	12 849 276
SUM EIENDELER		14 440 672	13 638 779

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital	11, 12	450 000	450 000
Annen innskutt egenkapital	11	668 581	
Sum innskutt egenkapital		1 118 581	450 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	9 062 076	9 506 656
Sum opptjent egenkapital		9 062 076	9 506 656
Sum egenkapital		10 180 657	9 956 656
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	1 311 505	1 544 064
Sum avsetninger for forpliktelser		1 311 505	1 544 064
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 311 505	1 544 064
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 708 860	224 393
Betalbar skatt	8		288 440
Skyldige offentlige avgifter	5	84 959	388 953
Annen kortsiktig gjeld	4	154 691	1 236 273
Sum kortsiktig gjeld		2 948 510	2 138 059
Sum gjeld		4 260 015	3 682 123
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 440 672	13 638 779



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Roald Amundsens Plass 1, NO-9008 Tromsø
Postboks 1212, NO-9262 Tromsø

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

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Matservice AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Matservice AS som består av balanse per 31. desember 2019 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 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

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 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 bokføringsskikk i Norge.

Tromsø, 6. mai 2020
ERNST & YOUNG AS

Kai Astor Frøseth
statsautorisert revisor



Årsberetning 2019 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. I skrivende stund ligger det an til reåpning fjerde kvartal 2020 (dato er i skrivende stund ikke fastsatt).

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 2019 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.

Virkingen av hvilke effekter COVID-19 er ventet å medføre for selskapet er vurdert. Ved avleggelse av årsregnskapet har ikke koronautbruddet påvirket selskapet direkte. Basert på dagens situasjon så vurderer styret at COVID-19 ikke vil påvirke selskapets evne til fortsatt drift.

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.

Etter stengningen 11. september 2018 har konsernet gitt de ansatte mulighet til å jobbe i søsterselskapene, under permitteringsperioden. Etter ett års permittering ble de ansatte som ikke var i arbeid sagt opp iht arbeidsmiljøloven. Daglig leder har vært ansatt i selskapet hele 2019 og vært utleid til Matservice Langnes siden stengingen i september 2018.

Omsetningen har naturlig nok gått tilbake på grunn av stengt butikk. I 2017 var omsetningen 131,1 mill kr og 87,6 mill kr i 2018. Årsresultatet for 2019 har gått ned med 1,6 mill fra 2018, og utgjorde – 0,4 mill kr i 2019. Stengt butikk siden 11. september 2018 er årsak til nedgang i årsresultat.

Totalkapitalen har gått opp fra 13,6 mill kr pr. 31.12.2018 til 14,4 mill kr pr. 31.12.2019.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.2019 utgjorde 70,5% sammenlignet med 73,0% pr. 31.12.2018.

Arbeidsmiljø og likestilling

Arbeidsmiljøet anses som godt samtidig som det løpende vurderes tiltak for å bedre arbeidsmiljøet ytterligere. Det ble utført totalt 12,75 årsverk for virksomheten. Totalt sykefravær siste år har vært 8,75% av total arbeidstid i året. Langtidsfraværet var 8,75 % og korttidsfraværet (< 16 dager) utgjorde 0,0% av totalen. Det totale sykefraværet har en økning på 1,3% i forhold til 2018. Fraværet er basert på ansatte som har vært permittert. Fraværet ligger på litt over gjennomsnittet for bransjen. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.



Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Av selskapets 1 ansatte er 0 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. -444.580
Disponeringer	
Avsatt konsernbidrag	kr. 0
Avsatt til annen egenkapital	kr. -444.580
<u>Sum disponert</u>	<u>Kr. -444.580</u>

Tromsø 6. mai 2020.

Jim T. Theodorsen
Styrets leder

Bjørn E. Bendiksen
Styremedlem

Frode Hvalryg
Styremedlem

Knut Hansen
Daglig leder



Matservice AS

Årsrapport for 2019

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Matservice AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		-18 425	87 020 069
Annen driftsinntekt		383 591	584 738
Sum driftsinntekter		<u>365 166</u>	<u>87 604 807</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		-301 128	64 505 068
Lønnskostnad	9	1 318 485	11 645 230
Avskrivning	2	0	332 401
Annen driftskostnad	9, 10	86 882	9 720 027
Sum driftskostnader		<u>1 104 239</u>	<u>86 202 726</u>
Driftsresultat		<u>-739 073</u>	<u>1 402 081</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		109 411	131 945
Annen finansinntekt		46 980	47 073
Annen finanskostnad		140	692
Netto finansposter		<u>156 251</u>	<u>178 326</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-582 822</u>	<u>1 580 407</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>-138 242</u>	<u>373 151</u>
Årsresultat		<u>-444 580</u>	<u>1 207 256</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	11	<u>-444 580</u>	<u>1 207 256</u>



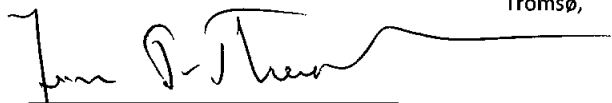
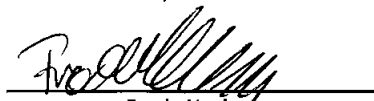
Matservice AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	285 208	335 540
Sum immaterielle eiendeler		<u>285 208</u>	<u>335 540</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 6	3 253 098	0
Sum varige driftsmidler		<u>3 253 098</u>	<u>0</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	0	453 963
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>453 963</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 538 306</u>	<u>789 503</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4, 6	20 805	62 465
Andre fordringer	13	1 424 873	1 257 145
Sum fordringer		<u>1 445 678</u>	<u>1 319 610</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	9 456 688	11 529 666
Sum omløpsmidler		<u>10 902 366</u>	<u>12 849 276</u>
Sum eiendeler		<u>14 440 672</u>	<u>13 638 779</u>

**Matservice AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	11, 12	450 000	450 000
Annen innskutt egenkapital	11	668 581	0
Sum innskutt egenkapital		<u>1 118 581</u>	<u>450 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	11	9 062 076	9 506 656
Sum opptjent egenkapital		<u>9 062 076</u>	<u>9 506 656</u>
Sum egenkapital		<u>10 180 657</u>	<u>9 956 656</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Pensjonsforpliktelser	7	1 311 505	1 544 064
Sum avsetning for forpliktelser		<u>1 311 505</u>	<u>1 544 064</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 708 860	224 393
Betalbar skatt	8	0	288 440
Skyldige offentlige avgifter	5	84 959	388 953
Annen kortsiktig gjeld	4	154 691	1 236 273
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 948 510</u>	<u>2 138 059</u>
Sum gjeld		<u>4 260 015</u>	<u>3 682 123</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>14 440 672</u>	<u>13 638 779</u>

31. desember 2019
Tromsø,
Jim Tomas Theodorsen
styreleder
Frode Hvalryg
styremedlem
Bjørn Einar Bendiksen
styremedlem
Knut Hansen
daglig leder



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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 2019 har selskapet én pensjonist igjen med pensjon betalt over driften. Det vises til nærmere omtale i note 7.

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 AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Varige driftsmidler

	Anlegg under utførelse
Tilgang kjøpte driftsmidler	3 253 098
Anskaffelseskost 31.12.2019	3 253 098
Balanseført pr. 31.12.2019	3 253 098

Note 3 - Aksjer i andre selskaper

Selskapet har solgt sine aksjer i Norgesgruppen ASA i 2019.

Note 4 - 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.

<i>Fordringer</i>	2019	2018
Dagligvare Gruppen Tromsø AS	0	70 846
Matservice Langnes AS	20 805	49 965
Sum	20 805	120 811

<i>Gjeld</i>	2019	2018
Matservice Langnes AS	0	86 368

Note 5 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekkmidler utgjør	59 327

Selskapets øvrige bankinnskudd inngår i konsernkontoordning i Dagligvare Gruppen Tromsø AS.



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 6 - Sikkerhetsstillelser

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2019	2018
Driftsmidler	3 253 098	0
Kundefordringer	20 805	62 465
Sum	<u>3 273 903</u>	<u>62 465</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.

Note 7 - Pensjoner

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

Ved utgangen av 2019 har selskapet én pensjonist igjen med pensjon betalt over driften.

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

	2019	2018
Pensjonskostnader pensjonister i usikret ordning	262 523	262 523
Endring i avsetning	-232 558	0
Pensjonskostnad OTP under opptjening	42 509	138 353
Årets netto pensjonskostnad inkl arbeidsgiveravgift	<u>72 474</u>	<u>400 876</u>
	2019	2018
Estimerte pensjonsforpliktelser (usikret ordning)	<u>1 311 505</u>	<u>1 544 064</u>
	1 311 505	1 544 064



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019
Endring utsatt skatt	-138 242
Årets totale skattekostnad	<u>-138 242</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-582 822
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	1 409
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-46 960
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-228 782</u>
Alminnelig inntekt	-857 155
Mottatt konsernbidrag	<u>857 155</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2019
Gevinst- og tapskonto	15 107
Netto pensjonsforpliktelse som er ført i balansen	<u>-1 311 505</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-1 296 398</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	 -285 208



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 9 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2019	2018
Lønninger	1 113 482	9 976 568
Arbeidsgiveravgift	117 314	828 898
Pensjonskostnader	7 474	472 876
Andre ytelser	80 215	366 888
Sum	<u>1 318 485</u>	<u>11 645 230</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 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	1 018 229
Annen godtgjørelse	6 511

Daglig leder har i tillegg til fastlønn en avtale om variabel årlig bonus. Det er ikke avsatt til bonus. 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 fra selskapet i 2019.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2019	2018
Revisjon	11 255	24 233
Andre tjenester	10 845	11 817
Sum	<u>22 100</u>	<u>36 050</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 10 - Leieavtaler

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

	2019	2018
Kostnadsført husleie med felleskostnader	-31 230	3 683 239

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	450 000	0	9 506 656	9 956 656
Årsresultat	0	0	-444 580	-444 580
Mottatt konsernbidrag	0	668 581	0	668 581
Egenkapital 31.12.2019	450 000	668 581	9 062 076	10 180 657

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	450	1 000 kr	450 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Dagligvare Gruppen Tromsø AS	450	100 %

Note 13 - Fordringer og gjeld

Andre kortsiktige fordringer består av:

	2019	2018
Forskuddsbetalte kostnader og opptjente inntekter	21 133	327 609
Andre kortsiktige fordringer	546 585	929 536
Konsernbidrag NG Kiwi Innland AS	857 155	0
Sum	1 424 873	1 257 145

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.



Matservice AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 14 – Hendelser etter balansedagen

Virkningen av hvilke effekter COVID-19 er ventet å medføre for selskapet er vurdert. Ved avleggelse av årsregnskapet har ikke koronautbruddet påvirket selskapet direkte. Basert på dagens situasjon så vurderer styret at COVID-19 ikke vil påvirke selskapets evne til fortsatt drift.