



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 987 534
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DUESTIEN MATSENTER AS
Forretningsadresse: Duestien 15
3717 SKIEN

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: Gitte L Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2019

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, 20.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 560 720	15 338 155
Annen driftsinntekt		151 788	142 952
Sum inntekter		15 712 508	15 481 107
Kostnader			
Varekostnad		11 309 930	11 276 975
Lønnskostnad	4	2 560 863	2 352 532
Avskrivning	6	33 076	32 861
Annen driftskostnad	4	1 733 342	1 687 411
Sum kostnader		15 637 211	15 349 779
Driftsresultat		75 297	131 328
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 155	96
Sum finansinntekter		4 155	96
Rentekostnad til foretak i samme konsern			29
Annen finanskostnad		56 262	43 430
Sum finanskostnader		56 262	43 459
Netto finans		-52 107	-43 363
Ordinært resultat før skattekostnad		23 190	87 965
Ordinært resultat etter skattekostnad		23 190	87 965
Årsresultat		23 190	87 965
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	23 190	87 965
Sum overføringer og disponeringer	7	23 190	87 965



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	57 849	90 925
Sum varige driftsmidler		57 849	90 925
Sum anleggsmidler		57 849	90 925
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		550 339	563 592
Fordringer			
Kundefordringer		76 801	48 693
Andre fordringer	4, 5	706 053	520 986
Sum fordringer		782 854	569 679
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	561 228	483 243
Sum omløpsmidler		1 894 421	1 616 514
SUM EIENDELER		1 952 270	1 707 439
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-475 137	-498 327



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-475 137	-498 327
Sum egenkapital	9	-375 137	-398 327
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 844 583	1 633 571
Skyldige offentlige avgifter	3	219 785	212 346
Annen kortsiktig gjeld	5	263 039	259 849
Sum kortsiktig gjeld		2 327 407	2 105 766
Sum gjeld		2 327 407	2 105 766
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 952 270	1 707 439



Duestien Matsenter AS

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Duestien Matsenter AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		15 560 720	15 338 155
Annen driftsinntekt		151 788	142 952
Sum driftsinntekter		<u>15 712 508</u>	<u>15 481 107</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		11 309 930	11 276 975
Lønnskostnad	4	2 560 863	2 352 532
Avskrivning	6	33 076	32 861
Annen driftskostnad	4	1 733 342	1 687 411
Sum driftskostnader		<u>15 637 211</u>	<u>15 349 779</u>
Driftsresultat		<u>75 297</u>	<u>131 328</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 155	96
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	29
Annen finanskostnad		56 262	43 430
Netto finansposter		<u>-52 107</u>	<u>-43 363</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>23 190</u>	<u>87 965</u>
Årsresultat		<u>23 190</u>	<u>87 965</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	<u>23 190</u>	<u>87 965</u>



Duestien Matsenter AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	57 849	90 925
Sum varige driftsmidler		57 849	90 925
Sum anleggsmidler		57 849	90 925
Omløpsmidler			
Varer		550 339	563 592
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		76 801	48 693
Andre fordringer	5	706 053	520 986
Sum fordringer		782 854	569 679
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	561 228	483 243
Sum omløpsmidler		1 894 421	1 616 514
Sum eiendeler		1 952 270	1 707 439



Duestien Matsenter AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	-475 137	-498 327
Sum opptjent egenkapital		<u>-475 137</u>	<u>-498 327</u>
Sum egenkapital	9	<u>-375 137</u>	<u>-398 327</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 844 583	1 633 571
Skyldige offentlige avgifter	3	219 785	212 346
Annen kortsiktig gjeld	5	263 039	259 849
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 327 407</u>	<u>2 105 766</u>
Sum gjeld		<u>2 327 407</u>	<u>2 105 766</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 952 270</u>	<u>1 707 439</u>

31. desember 2018

Skien, 27. juni 2019

Gitte Løberg Pedersen
styreleder

Bjørn Løberg Pedersen
styremedlem/daglig leder



Duestien Matsenter AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Selskapet driver sin virksomhet innen dagligvare og drift foregår i Skien.

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 som en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

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.



Duestien Matsenter AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Gitte Løberg Pedersen , Styreleder	50	50 %	50 %
Bjørn Løberg Pedersen , Daglig leder	50	50 %	50 %
Sum	100	100 %	100 %

Note 3 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekksmidler utgjør	54 655

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte , lån til aksjonær og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 157 641	1 980 627
Arbeidsgiveravgift	313 743	289 872
Pensjonskostnader	67 674	65 767
Andre ytelser	21 805	16 266
Sum	2 560 863	2 352 532

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

Selskapet har fordring på aksjonær kr 67 109. Fordringen er i strid med aksjeloven da det ikke er inngått avtale om renter og betalingsplan for dette lånet og det er ikke stillet tilfredsstillende sikkerhet. Fordringen er ikke innenfor selskapets frie egenkapital da selskapet har negativ egenkapital. Fordringen er innbetalt i 2019.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	416 029	7 072	5 140
Styrets leder	451 695	7 679	4 534
Total ytelse	867 724	14 751	9 674

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



Duestien Matsenter AS

Noter til regnskapet for 2018

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2018
Revisjon	26 650
Andre tjenester	11 970

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Fordringer og gjeld

<i>Andre kortsiktige fordringer</i>	2018	2017
Tilgode bonus	596 519	472 782
Forskuddsbetalte kostnader	41 464	47 502
Fordring aksjonær	67 109	0
Andre kortsiktige fordringer	961	702
Sum	<u>706 053</u>	<u>520 986</u>

<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2018	2017
Påløpne feriepenger	186 351	184 605
Påløpne kostnader	76 289	74 541
Annen kortsiktig gjeld	400	702
Sum	<u>263 040</u>	<u>259 848</u>

Note 6 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	463 394	463 394
Anskaffelseskost 31.12.2018	463 394	463 394
Akk.avskrivning 31.12.2018	-405 545	-405 545
Balanseført pr. 31.12.2018	<u>57 849</u>	<u>57 849</u>
Årets avskrivninger	33 076	33 076
Økonomisk levetid	7-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Duestien Matsenter AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	-498 327	-398 327
Årsresultat	0	23 190	23 190
Egenkapital 31.12.	100 000	-475 137	-375 137

Note 8 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	23 190	87 965
Permanente forskjeller	5 495	4 934
Endring i midlertidige forskjeller	12 978	8 138
Alminnelig inntekt	41 663	101 037
Anvendt fremførbart underskudd	-41 663	-101 037
Årets skattegrunnlag	0	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Driftsmidler	-28 945	-15 967
Utestående fordringer	-5 000	-5 000
Sum	-33 945	-20 967
Akkumulert fremførbart underskudd	-488 865	-530 528
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-522 810	-551 495
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-522 810	-551 495
Sum	0	0

Selskapet har utsatt skattefordel pr 31.12.2018 på kr 115 018 Utsatt skattefordel er ikke balanseført da selskapet benytter unntaksregler for små foretak.

Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift

Styret gjør oppmerksom på at selskapets bokførte egenkapital er negativ. Dette kan medføre usikkerhet vedrørende selskapets evne til fortsatt drift. Styret forsvare videre drift på grunnlag av de tiltak som er iverksatt for å redusere kostnader ved driften. Selskapets aksjonær tilfører kapital i løpet av 2019 og har ved avleggelse av årsregnskapet for 2018 tilført kr 100 000. Likviditet og kapital på kr 100 000 tilføres som økt egenkapital i juni 2019. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Melkevegen 13, NO-3919 Porsgrunn
Postboks 64, NO-3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 35 55 96 20
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Duestien Matsenter AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Duestien Matsenter AS som består av balanse per 31. desember 2018, 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 rettvise 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 9 at selskapet har negativ egenkapital. Det som er beskrevet i note 9 indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som



- er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
 - ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
 - ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
 - ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om 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.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 67 109 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7, da selskapet ikke har tilstrekkelig egenkapital i henhold til aksjeloven § 8-1, jf. § 3-4, og det ikke er stilt betryggende sikkerhet for lånet.

Porsgrunn, 1. juli 2019
ERNST & YOUNG AS

Bård Erik Pedersen
statsautorisert revisor