



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 984 162
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LINAS MATKASSE HOLDING II AS
Forretningsadresse: c/o Herkules Capital AS
Haakon VIIs gate 5B
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 29.03.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Walker Kinman
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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

Brønnøysundregistrene, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Annen driftskostnad	5		
Driftsresultat			
Annen rentekostnad		1 000	
Sum finanskostnader		1 000	
Netto finans		-1 000	
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 000	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 000	0
Årsresultat		-1 000	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	546 946 000	
Sum finansielle anleggsmidler		546 946 000	
Sum anleggsmidler		546 946 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 000	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 000	
Sum omløpsmidler		1 000	0
SUM EIENDELER		546 947 000	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 3	5 427 000	
Overkurs	3	541 519 000	
Annen innskutt egenkapital	3		
Sum innskutt egenkapital		546 946 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	-1 000	
Sum opptjent egenkapital		-1 000	
Sum egenkapital		546 945 000	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		2 000	
Sum annen langsiktig gjeld		2 000	
Sum langsiktig gjeld		2 000	0
Sum gjeld		2 000	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		546 947 000	0



KPMG AS
Søkeleilsveier 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

Telefonene +47 06653
Fax +47 22 80 96 01
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Linas Matkasse Holding II AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Linas Matkasse Holding II AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 114. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har 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

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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

CPMAG AS

KPMG AS is a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative (“KPMG International”), a Swiss entity.

Statistisk beredte revisorer – medlemmer av Det norske Revisorsamband

Oslo	Bergen	Molde	Ålesund
Ålesund	Trondheim	Stavanger	Alstahaug
Trondheim	Harstad	Skjervøy	Stjørdal
Stjørdal	Haugesund	Sandnessjøen	Lyngdal
Lyngdal	Kjevik	Sævi	Alstahaug
Alstahaug	Kjevik	Stavanger	Alstahaug



utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på 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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvise bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Revisors beretning - 2017
Linås Matkasse Holding II AS

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

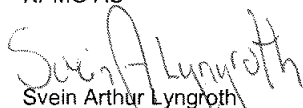
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap 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 nødvendig 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.

Oslo, 4. mai 2018
KPMG AS


Svein Arthur Lyngroth
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2017
Linås Matkasse Holding II AS



Årsberetning 2017 for Linas Matkasse Holding II AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Linas Matkasse Holding II AS er et holdingselskap som ble etablert i 2017, med hovedkontor i Oslo. Selskapet eier 60,1 % av datterselskapet Linas Matkasse Holdco AB. Konsernet består av morselskapet Linas Matkasse Holding AS og datterselskapene Linas Matkasse Holdco AB (Stockholm, Sverige), Linas Matkasse Newco AB (Stockholm Sverige), Carolinas Matkasse AB (Stockholm, Sverige), Brandhub AS (Bergen, Norge), Retnemt.dk AS (Helsingør, Danmark) samt Oy Keittiökaveri AB (Espoo, Finland). Morselskapet er et rent holdingselskap. Datterselskapene driver samme type virksomhet, som er å selge, produsere og levere matkasser med godt planlagt og sunt innhold til kunden.

Analyse av årsregnskapet

Selskapet hadde ingen driftsinntekter, og årsresultatet utgjorde -1 tusen kroner. Virksomheten i morselskapet har vært begrenset i omfang i løpet av regnskapsåret.

Morselskapets eiendeler utgjorde 546,9 millioner kroner, og egenkapitalen utgjorde tilsvarende beløp.

Styret mener at årsregnskap gir en rettvise oversikt over utvikling og resultat av virksomheten og dennes stilling.

Resultatdisponeringen

Styret foreslår at årets resultat for morselskapet på NOK -1 114 overføres fra annen egenkapital/udekket tap.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetningen.

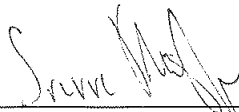
Arbeidsmiljøet og likestilling

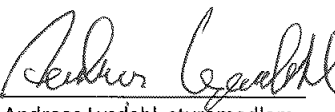
Selskapet har ikke hatt noen ansatte i løpet av regnskapsåret. Det har ikke forekommet alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året. Styret har i 2017 bestått kun av menn.


Ytre miljø

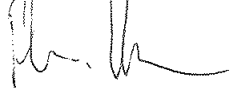
Etter styrets oppfatning påvirkes det ytre miljøet i begrenset grad.

OSLO, 25. april 2018


Sverre Flåskjer, styreleder


Andreas Lysdahl, styremedlem


Niklas Aronsson, styremedlem


Petter Von Hedenberg, styremedlem



Linås Matkasse Holding II AS

RESULTATREGNSKAP

(Beløp i NOK 1000)

	Note	2017
Andre driftsinntekter		0
Sum driftsinntekter		0
Avskrivninger		0
Andre driftskostnader	5	0
Sum driftskostnader		0
Driftsresultat		0
Andre rentekostnader		1
Andre finanskostnader		0
Ordinært resultat før skattekostnad		-1
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0
Årsresultat		-1



Linås Matkasse Holding II AS

BALANSE PR. 31.12

(Beløp i NOK 1000)

EIENDELER	Note	2017
Investeringer i datterselskap	1	546 946
Andre fordringer		0
Sum finansielle anleggsmidler		546 946
SUM ANLEGGSMIDLER		546 946
Andre fordringer		0
Sum fordringer		0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1
SUM OMLØPSMIDLER		1
SUM EIENDELER		546 947



Linås Matkasse Holding II AS

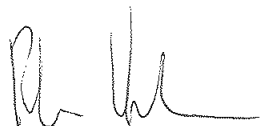
BALANSE PR. 31.12

(Beløp i NOK 1000)

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017
Aksjekapital	2, 3	5 427
Overkurs	3	541 519
Annen innskutt egenkapital	3	0
Sum innskutt egenkapital		546 946
Annen egenkapital	3	-1
Sum opptjent egenkapital		-1
SUM EGENKAPITAL		546 945
Utsatt skatt	4	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0
Gjeld til foretak i samme konsern		2
Sum annen langsiktig gjeld		2
Leverandørgjeld		0
Betalbar skatt	4	0
Annen kortsiktig gjeld		0
Sum kortsiktig gjeld		0
SUM GJELD		2
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		546 947

OLSO, 25. april 2018


Sverre Flåskjer
Styrets leder


Petter Von Hedenberg
Styremedlem


Niklas Aronsson
Styremedlem


Andreas Lysdahl
Styremedlem



Linås Matkasse Holding II AS KONTANTSTRØMOPPSTILLING

(Beløp i NOK 1000)

	2017
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	
Resultat før skattekostnad	-1
Periodens betalte skatt	0
Avskrivninger	0
Endring i varelager	0
Endring i kundefordringer	0
Endring i leverandørgjeld	2
Endring i andre tidsavgrensningsposter	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	1
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	-28 824
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-28 824
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	
Innbetalinger av egenkapital	28 824
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	28 824
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter	
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	1
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	0
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	1



Regnskapsprinsipper mv.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn.

Generelle vurderingsprinsipper

Eiendeler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Omregning av utenlandsk valuta

Regnskapet er presentert i NOK som er den funksjonelle valutaen. Transaksjoner i utenlandsk valuta regnes om til den funksjonelle valutaen ved bruk av transaksjonskursen. Realiserte valutagevinster og -tap som oppstår ved oppgjør og omregning av pengeposter i fremmed valuta til kursen på balansedagen resultatføres.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt).

Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.



Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Konsernregnskap

I samsvar med unntaksbestemmelsene Regnskapslovens § 3-7 utarbeides det ikke konsernregnskap.

Note 1 Langsiktige investeringer i andre selskaper

Beløp i TNOK

	Forretnings-	Eierandel/	Egenkapital	Resultat	Balanseført
Datterselskaper					
Linås Matkasse Holdco					
AB	Spånga, Sverige	60,1 %	544 748	-4 494	546 946
Sum aksjer i datterselskap					546 946

Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjonærer	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Linås Matkasse Holding AS	Spånga, Sverige	422 301	77,82%
Andre private eiere		120 395	22,18%
		542 696	100,00%

Morselskapet Linås Matkasse Holding AS har forretningskontor i Haakon VII's gate 5b, 0161 Oslo, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.

Note 3 Egenkapital

Beløp i TNOK

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01	0	0	0	0
Tingsinnskudd	5 146	512 976	0	518 122
Kontantemisjon	281	28 543	0	28 824
Årets resultat	0	0	-1	-1
Egenkapital pr. 31.12	5 427	541 519	-1	546 945



Note 4 Skatt

Beløp i TNOK

Fordeling av skattekostnaden	2017
Betalbar skatt på årets inntekt	0
For mye, for lite avsatt i fjor	0
<hr/>	<hr/>
Sum betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel med gammel sats	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	0
<hr/>	<hr/>
Skattekostnad	0

Note 5 Lønnskostnader, godtgjørelser m.v.

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke kostnadsført lønn eller styrehonorar i regnskapsåret.

Revisor	2017
Kostnadsført revisjonshonorar	0
Kostnadsført honorar for andre tjenester	0
<hr/>	<hr/>
Sum	0