



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 610 009  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ICELAND MAT AS  
Forretningsadresse: Montebelloveien 14  
0377 OSLO

### 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: Kai-Magnar Killingmo  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2019

### 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, 01.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		7 208 820	53 364
Annen driftsinntekt		31 197	
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 240 017</b>	<b>53 364</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 226 198	29 654
Lønnskostnad	3,7	835 787	
Avskrivning på varige driftsmidler	4	146 502	
Annen driftskostnad	1	1 013 835	1 267 879
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 222 322</b>	<b>1 297 533</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>17 695</b>	<b>-1 244 169</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 938	631
Annen finansinntekt		27 963	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>30 902</b>	<b>631</b>
Annen rentekostnad		3 483	
Annen finanskostnad		35 031	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>38 514</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-7 612</b>	<b>631</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>10 083</b>	<b>-1 243 538</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2,5	-272 143	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>282 226</b>	<b>-1 243 538</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>282 226</b>	<b>-1 243 538</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>282 226</b>	<b>-1 243 538</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			-1 243 538



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Overføringer annen egenkapital		282 226	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>282 226</b>	<b>-1 243 538</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	272 143	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>272 143</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	10 501 000	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>10 501 000</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		30 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>30 000</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 803 143</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		2 898 858	
<b>Sum varer</b>		<b>2 898 858</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		22 347	61 369
Andre kortsiktige fordringer		318 221	305 608
<b>Sum fordringer</b>		<b>340 568</b>	<b>366 977</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 395 051	3 364 423
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 395 051</b>	<b>3 364 423</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 634 477</b>	<b>3 731 400</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 437 620</b>	<b>3 731 400</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8,9	56 937	30 000
Overkurs		12 725 275	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>12 782 212</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		282 226	
Udekket tap			1 249 097
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>282 226</b>	<b>-1 249 097</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>13 064 438</b>	<b>-1 219 097</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 868 539	41 151
Skyldig offentlige avgifter		168 512	
Annen kortsiktig gjeld		336 130	4 909 345
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 373 182</b>	<b>4 950 496</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 373 182</b>	<b>4 950 496</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 437 620</b>	<b>3 731 400</b>



Iceland Mat AS

## Noter 2018

### Regnskapsprinsipper:

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

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

#### Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

#### Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

### Note 1 - Revisjon

Det er gjort fravalg for revisjon.



Iceland Mat AS

## Noter 2018

### Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	10 083
+ Permanente og andre forskjeller	2 000
+ Endring i midlertidige forskjeller	-351 623
<b>= Inntekt</b>	<b>-339 540</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-272 143
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>-272 143</b>
Skattesats i inntektsåret	23

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

### Note 3 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	699 106	0
Arbeidsgiveravgift	102 579	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	34 101	0
<b>Totalt</b>	<b>835 787</b>	<b>0</b>



Iceland Mat AS

## Noter 2018

### Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

#### Avskrivningstablå

Driftsløsøre,  
inventar, verktøy,  
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	0
+ Tilgang	10 711 703
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>10 711 703</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	210 703
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>210 703</b>
<b>Balansført verdi pr 31/12</b>	<b>10 501 000</b>
Prosentats for ord. avskr.	10-20

### Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Midlertidige forskjeller og balansført utsatt skatt

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	351 176	0
+ Utestående fordringer	447	0
- Fremførbart skattemessig underskudd	1 588 637	1 249 097
<b>Sum positive skatteøkende forskjeller</b>	<b>351 623</b>	<b>0</b>
<b>Sum negative skatteøkende forskjeller</b>	<b>1 588 637</b>	<b>1 249 097</b>
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	0	1 249 097
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-1 237 014	0
<b>Balansført utsatt skattefordel</b>	<b>272 143</b>	<b>0</b>

### Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 108 610 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.

Noter for Iceland Mat AS

Organisasjonsnr. 916610009



Iceland Mat AS

## Noter 2018

### Note 7 - Lønnskostnad

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsforpliktelser som omfattes av forsikrede ordninger, er ikke balanseført.

### Note 8 - Selskapskapital

### Note 9 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	-1 249 097	-1 219 097
+Fra årets resultat			282 226	282 226
+/-Andre transaksjoner:	26 937	12 725 275	1 249 097	14 001 309
<b>Pr 31.12.</b>	<b>56 937</b>	<b>12 725 275</b>	<b>282 226</b>	<b>13 064 438</b>



Iceland Mat AS

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		7 208 820	53 364
Annen driftsinntekt		31 197	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 240 017</b>	<b>53 364</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		5 226 198	29 654
Lønnskostnad	3,7	835 787	0
Avskrivning på varige driftsmidler	4	146 502	0
Annen driftskostnad	1	1 013 835	1 267 879
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>7 222 322</b>	<b>1 297 533</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>17 695</b>	<b>(1 244 169)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		2 938	631
Annen finansinntekt		27 963	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>30 902</b>	<b>631</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		3 483	0
Annen finanskostnad		35 031	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>38 514</b>	<b>0</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(7 612)</b>	<b>631</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>10 083</b>	<b>(1 243 538)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2,5	(272 143)	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>282 226</b>	<b>(1 243 538)</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>282 226</b>	<b>(1 243 538)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		282 226	0
Fremføring av udekket tap		0	(1 243 538)
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>282 226</b>	<b>(1 243 538)</b>

Årsregnskap for Iceland Mat AS

Organisasjonsnr. 916610009



Iceland Mat AS

## Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	272 143	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>272 143</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	10 501 000	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>10 501 000</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		30 000	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>30 000</b>	<b>0</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>10 803 143</b>	<b>0</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		2 898 858	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		22 347	61 369
Andre kortsiktige fordringer		318 221	305 608
<b>Sum fordringer</b>		<b>340 568</b>	<b>366 977</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 395 051	3 364 423
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>4 634 477</b>	<b>3 731 400</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 437 620</b>	<b>3 731 400</b>



Iceland Mat AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8,9	56 937	30 000
Overkurs		12 725 275	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>12 782 212</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		282 226	0
Udekket tap		0	(1 249 097)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>282 226</b>	<b>(1 249 097)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>13 064 438</b>	<b>(1 219 097)</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		1 868 539	41 151
Skyldig offentlige avgifter		168 512	0
Annen kortsiktig gjeld		336 130	4 909 345
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>2 373 182</b>	<b>4 950 496</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>2 373 182</b>	<b>4 950 496</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 437 620</b>	<b>3 731 400</b>

Oslo, 29.04.2019

Kai-Magnar Killingmo  
Styrets lederGeir Olav Opheim  
Styremedlem/Daglig lederGeir Myklebust  
StyremedlemStåle Werner Nielsen  
StyremedlemAndreas Thalund-Fossen  
StyremedlemStåle Asbjørn Sørbøe  
StyremedlemKjell Fjeldheim  
Styremedlem

Årsregnskap for Iceland Mat AS

Organisasjonsnr. 916610009