



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 393 517
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORVITAL AS
Forretningsadresse: Enebakkveien 117A
0680 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Andres Kongsgaard Flaaten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.02.2019

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 10	109 493 266	100 755 728
Annen driftsinntekt		4 116 370	4 034 023
Sum inntekter		113 609 636	104 789 751
Kostnader			
Varekostnad	10	33 898 862	31 788 858
Lønnskostnad	3	8 086 056	6 828 043
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	311 400	
Annen driftskostnad	3, 10	80 103 699	70 564 570
Sum kostnader		122 400 018	109 181 472
Driftsresultat		-8 790 382	-4 391 721
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		46 651	9 453
Annen renteinntekt		114 331	77 980
Annen finansinntekt		506 122	341 646
Sum finansinntekter		667 104	429 079
Rentekostnad til foretak i samme konsern		200 603	154 621
Annen rentekostnad		39 996	358 181
Sum finanskostnader		240 599	512 802
Netto finans		426 505	-83 723
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 363 877	-4 475 444
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-1 879 327	-1 049 108
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 484 550	-3 426 336
Årsresultat	8	-6 484 550	-3 426 336
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 484 550	-3 426 336
Totalresultat		-6 484 550	-3 426 336



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	-6 484 550	-3 426 336
Sum overføringer og disponeringer		-6 484 550	-3 426 336



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	4, 4	1 557 002	1 530 834
Utsatt skattefordel	9	947 324	568 963
Sum immaterielle eiendeler		2 504 327	2 099 797
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 5		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	225 905	194 321
Sum finansielle anleggsmidler		225 905	194 321
Sum anleggsmidler		2 730 232	2 294 118
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5		
Fordringer			
Kundefordringer	5	9 946 717	7 843 136
Andre fordringer		2 030 474	1 062 965
Konsernfordringer	5, 5	21 902 665	29 553 511
Sum fordringer		33 879 855	38 459 612
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	316 516	3 031 093
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		316 516	3 031 093
Sum omløpsmidler		34 196 372	41 490 705
SUM EIENDELER		36 926 603	43 784 824

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Overkurs		4 348 141	4 348 141
Annen innskutt egenkapital		13 365 993	14 825 571
Sum innskutt egenkapital		17 814 134	19 273 713
Sum egenkapital	8	17 814 134	19 273 713
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		13 726 758	19 822 733
Skyldige offentlige avgifter		1 126 818	1 331 807
Annen kortsiktig gjeld		4 258 893	3 356 571
Sum kortsiktig gjeld		19 112 469	24 511 111
Sum gjeld		19 112 469	24 511 111
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 926 603	43 784 824



RSM Norge AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Norvital AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Norvital AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 6 484 550. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 2018, 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 omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende 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 og daglig leders 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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2018 for Norvital AS



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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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 resultatdisponering 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 22. februar 2019
RSM Norge AS

Arnfinn Øsvik
Statsautorisert revisor



NORVITAL AS ÅRSBERETNING FOR 2018

VIRKSOMHETEN

Norvital AS utvikler og selger produkter innen helsekost og velvære i Norge, Sverige og Finland. Virksomheten har kontor i Enebakkveien 117 A i Oslo. Selskapet er et 100 % eiet datterselskap av NutraQ AS.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 og § 4-5 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede ved avleggelsen av årsregnskapet.

ARBEIDSMILJØ

Arbeidsmiljøet anses som godt og det er ikke iverksatt tiltak i 2018 vedrørende arbeidsmiljøet. Selskapet har ingen personskader i 2018. Selskapet har sysselsatt 9 årsverk i 2018. Sykefraværet var i 2018 på 12,8 %.

YTRE MILJØ

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet bortsett fra miljøvirkningen av transport av varer.

LIKESTILLING

Selskapet har en overvekt av kvinnelige ansatte. Oppgavene som styre ivaretas av en kvinne og to menn, og daglig leder er mann. Selskapets likestillingsarbeid anses å være tilfredsstillende ivaretatt.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapet hadde driftsinntekter på kr 113,6 mill i 2018. Dette er en økning på kr 8,8 mill i forhold til året før. Økningen stammer hovedsakelig fra det svenske og finske markedet. Driftsresultatet endte på kr -8,8 mill mot kr -4,4 mill året før. Årsresultatet endte på kr -6,5 mill mot kr -3,4 mill året før. Selskapets eiendeler pr 31.12.2018 er på kr 36,9 mill mot kr 43,8 mill året før. Reduksjonen skyldes reduksjon i fordringer mot samme konsern samt reduksjon i kontantbeholdninger. Selskapets egenkapital var ved utgangen av 2018 på kr 17,8 mill, mot kr 19,3 mill i 2017. Reduksjonen i egenkapitalen kommer fra mottatt konsernbidrag på kr. 5 mill, motvirket av årets underskudd på kr. -6,5 mill.

Selskapet hadde en netto kontantstrøm på kr -2,7 mill i 2018 mot kr. 2,8 mill året før. Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var kr. -2,3 mill. Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter var kr. -0,3 mill. mens kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter var på kr 0 som følge av endringer i kassakreditten.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fri egenkapital i Norvital AS etter aksjeloven § 8-1 var pr 31. desember 2018 kr. 17.714.134.

FINANSIELL RISIKO

Norvital AS er utsatt for finansiell risiko gjennom selskapets finansielle instrumenter, i første omgang knyttet til kundefordringer, markedsrisiko gjennom endring i rentebetingelser og endring i valutakurser. Selskapet administrerer risikoen gjennom identifisering og evaluering av potensielle risikoer. Selskapet har ikke inngått derivater for å redusere finansiell risiko.

Markedsrisiko

Selskapet er eksponert for endringer i valutakurser, spesielt EUR og SEK, da 56,9 % av selskapets salgsinntekter skjer i disse valuta.



Kreditrisiko

Selskapet er påvirket av kredittrisiko. Selskapets utestående kundefordringer ved årsslutt var kr. 9,9 mill, og utgjør en kredittrisiko. Kundefordringene består av et stort antall fordringer/kunder med relativt lave beløp pr fordring. Det er etablert gode oppfølgingsrutiner.

Likviditetsrisiko

Norvital AS inngår i konsernkontoordning bestyrt av morselskapet NutraQ AS.

FREMTIDIG UTVIKLING

Styret forventer at selskapet omsetning, resultater og finansiell stilling vil styrkes noe i 2019 og videre fremover.


FORSKNING OG UTVIKLING

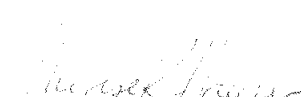
Selskapet har ikke hatt forskning og utvikling i 2018 utover ordinær produkt- og designutvikling. Alle kostnader knyttet til dette er utgiftsført direkte.


RESULTATDISPONERING

Norvital AS hadde i 2018 et underskudd på kr. 6.484.550,- som styret foreslår dekket fra annen egenkapital.

Oslo, 22. februar 2019


Andres K. Flaaten
Styrets leder og daglig leder


Therese K. Hauger
Styremedlem


Marius F. Stordal
Styremedlem



Årsregnskap 2018

Norvital AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter

Org.nr.: 988 393 517

**Norvital AS****Resultatregnskap**

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt	2, 10	109 493 266	100 755 728
Annen driftsinntekt		4 116 370	4 034 023
Sum driftsinntekter		<u>113 609 636</u>	<u>104 789 751</u>
Varekostnad	10	33 898 862	31 788 858
Lønnskostnad	3	8 086 056	6 828 043
Avskrivning på driftsmidler	4	311 400	0
Annen driftskostnad	3, 10	80 103 699	70 564 570
Sum driftskostnader		<u>122 400 018</u>	<u>109 181 472</u>
Driftsresultat		<u>-8 790 382</u>	<u>-4 391 721</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		46 651	9 453
Annen renteinntekt		114 331	77 980
Annen finansinntekt		0	-612 191
Rentekostnad til foretak i samme konsern		200 603	154 621
Annen rentekostnad		39 996	358 181
Annen finanskostnad		-506 122	-953 837
Resultat av finansposter		<u>426 505</u>	<u>-83 723</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 363 877	-4 475 444
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-1 879 327	-1 049 108
Ordinært resultat		<u>-6 484 550</u>	<u>-3 426 336</u>
Årsresultat	8	<u>-6 484 550</u>	<u>-3 426 336</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital	8	6 484 550	3 426 336
Sum overføringer		<u>-6 484 550</u>	<u>-3 426 336</u>



Norvital AS

Balanse

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Andre immaterielle eiendeler	4	1 557 002	1 530 834
Utsatt skattefordel	9	947 324	568 963
Sum immaterielle eiendeler		<u>2 504 327</u>	<u>2 099 797</u>
Finansielle anleggsmidler			
Lån til selskap i samme konsern	5	225 905	194 321
Sum finansielle anleggsmidler		<u>225 905</u>	<u>194 321</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 730 232</u>	<u>2 294 118</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	9 946 717	7 843 136
Kundefordringer på selskap i samme konsern	5	4 351 870	23 775 811
Kortsiktige fordringer på selskap i samme konsern	5	17 550 795	5 777 700
Andre fordringer		2 030 474	1 062 965
Sum fordringer		<u>33 879 855</u>	<u>38 459 612</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	316 516	3 031 093
Sum omløpsmidler		<u>34 196 372</u>	<u>41 490 705</u>
Sum eiendeler		<u>36 926 603</u>	<u>43 784 824</u>



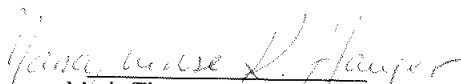
Norvital AS


Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Overkurs		4 348 141	4 348 141
Annen innskutt egenkapital		13 365 993	14 825 571
Sum innskutt egenkapital		<u>17 814 134</u>	<u>19 273 713</u>
Sum egenkapital	8	<u>17 814 134</u>	<u>19 273 713</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 702 296	3 552 645
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern		6 024 462	16 270 088
Skyldig offentlige avgifter		1 126 818	1 331 807
Annen kortsiktig gjeld		4 258 893	3 356 571
Sum kortsiktig gjeld		<u>19 112 469</u>	<u>24 511 111</u>
Sum gjeld		<u>19 112 469</u>	<u>24 511 111</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>36 926 603</u>	<u>43 784 824</u>

Oslo, den 22.02.2019

Styret i Norvital AS


Maria Therese Karlisson Hauger
styremedlem


Marius Fladvad Størdal
styremedlem


Andres Kongsgaard Flaaten
styreleder/daglig leder



Norvital AS

Kontantstrømpstilling

	2018	2017
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-8 363 877	-4 475 444
Periodens betalte skatt	-	-
Ordinære avskrivninger	311 400	-
Endring i varelager	-	-
Endring i kundefordringer	-2 103 581	-294 576
Endring i leverandørgjeld	4 149 651	-394 817
Endring i mellomværende med konsernselskaper	3 931 158	-
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-301 760	16 259 408
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>-2 377 009</u>	<u>11 094 571</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	-	-
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	<u>-337 568</u>	<u>-1 530 834</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-337 568</u>	<u>-1 530 834</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	-	-
Netto endring i kassekredit	-	-6 765 314
Utbetalinger av konsernbidrag	-	-
Tilført ved fusjon	-	-
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-</u>	<u>-6 765 314</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-2 714 577	2 798 423
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 01.01.	3 031 094	232 671
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12.	<u>316 516</u>	<u>3 031 094</u>



Norvital AS

Noter til regnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og norske regnskapsstandarder.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av rentendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til senere rentendringer.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta klassifiseres som valutagevinst/-tap.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet (transaksjonstidspunktet). Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved vår anskaffelse av driftsmidlet. Innredning i leide lokaler balanseføres og avskrives over leiekontraktens løpetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke påregnelig tapsrisiko.

Pensjoner

Selskapet har kollektiv (sikret) pensjonsordning for ansatte. Ordningen er en innskuddsplan, dvs. at selskapet ikke har ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad når de forfaller. Forskuddsbetalte innskudd bokføres som eiendel i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og på grunnlag av eventuelt ligningsmessig underskudd ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen. Utsatt skatt/utsatt skattefordel beregnes med nominell verdi.

Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres direkte mot betalbar skatt i balansen.

Kontantstrømoppstilling

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



Norvital AS

Noter til regnskapet

Note 2 Salgsinntekter

Pr. virksomhetsområde:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Salg av helsekostprodukter	108 911 496	100 775 728
Salg av tjenester	581 770	-
Sum	<u>109 493 266</u>	<u>100 775 728</u>

Pr. geografisk marked:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Norge	46 621 271	46 851 112
Sverige	22 919 313	21 469 506
Finland	39 370 911	
Danmark	581 770	32 435 110
Sum	<u>109 493 266</u>	<u>100 755 728</u>

Note 3 Lønnskostnader og godtgjørelser

Lønnskostnader:

Lønnskostnader består av følgende poster:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Lønn	5 597 111	5 348 215
Arbeidsgiveravgift	829 582	871 480
Pensjonskostnader	213 422	194 926
Andre personalkostnader	1 445 941	413 422
Sum lønnskostnader	<u>8 086 056</u>	<u>6 828 043</u>

Antall årsverk

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	11	10

Daglig leder er ansatt i morselskapet NutraQ AS. Norvital AS har ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2018.

Pensjoner:

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



Norvital AS

Noter til regnskapet

Honorar til revisor:

Fordelt på tjenestetype:

	2018	2017
Lovpålagt revisjon	140 550	100 000
- Bistand med utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer	40 163	37 950
- Andre konsulenttjenester	3 500	-
Sum honorar for andre tjenester	43 663	37 950

Note 4 Varige driftsmidler

	Webside	Kunde- database	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	2 867 886	11 172 483	178 187	14 218 556
Tilgang i året	337 569	-	-	337 569
Avgang i året	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	3 205 455	11 172 483	178 187	14 556 125
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.	1 648 452	11 172 483	178 187	12 999 122
Balansefort verdi 31.12.	1 557 002	-	-	1 557 002
Årets avskrivninger	311 400	-	-	-
Avskrivningssats/økonomisk levetid	3 år	5 år	3-5 år	
Valg av avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Endring avskrivningsplan	Nei	Nei	Nei	



Norvital AS

Noter til regnskapet

Note 5 Sikkerhetsstillelse og heftelser

Konsernets hovedbankforbindelse, Swedbank, har førsteprioritet panterett i fordringer NOK 450 000 000, førsteprioritet panterett i varelager i inntil NOK 450 000 000 og førsteprioritet panterett i driftstilbehør inntil NOK 450 000 000.

Bokført verdi av pantsatte eiendeler:

	2018	2017
Driftstilbehør	-	-
Varelager	-	-
Kundefordringer	9 946 717	7 843 136
Fordringer på selskap i samme konsern	22 128 570	29 747 832
Sum	<u>32 075 287</u>	<u>37 590 968</u>

Note 6 Bankmidler

	2018	2017
Bundne bankmidler	316 516	308 952

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapitalen i selskapet er ved utgangen av året:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	1	100 000

Aksjene eies av:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
NutraQ AS	100 000	100 %	100 %

Norvital AS inngår i konsolideringen til NutraQ I AS. Morselskapets forretningskontor er i Enebakkveien 117, 0680 Oslo, hvor konsernregnskapet kan fås utlevert.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 1.1	100 000	4 348 141	14 825 571	19 273 712
Årets resultat	-	-	-6 484 550	-6 484 550
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)	-	-	5 024 971	5 024 971
Egenkapital pr. 31.12.	<u>100 000</u>	<u>4 348 141</u>	<u>13 365 993</u>	<u>17 814 134</u>



Norvital AS

Noter til regnskapet

Note 9 Skattekostnad

Spesifikasjon av skattekostnaden:

	2018	2017
Betalbar skatt	-	-
Endring utsatt skatt	-1 879 327	-1 049 108
Skattekostnad (22 % av gr.lag for årets skattekostnad)	-1 879 327	-1 049 108

Grunnlag for skattekostnad, endring utsatt skatt og betalbar skatt:

	2018	2017
Resultat for skattekostnad	-8 363 877	-4 475 444
Permanente forskjeller	5 671	1 088
Grunnlag for årets skattekostnad	-8 358 206	-4 474 356
Endring i midlertidige forskjeller	1 832 269	-1 303 344
Mottatt konsernbidrag	6 525 937	5 777 700
Bruk av tidligere års underskudd	-	-
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	-	-
Skattesats	22 %	23 %
Betalbar skatt	-	-

Avstemning fra nominell til faktisk skattesats:

Årsresultat før skatt	-8 363 877	-4 475 444
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats på 23% / 24 %	-1 923 692	-1 074 107
Poster med skatteeffekt:		
Permanente forskjeller mellom regnskap og skatt	1 304	261
Effekt av endret skattesats fra 23 % til 22 % fra 1.1.2019	43 060	24 738
Skattekostnad	-1 879 327	-1 049 108
Effektiv skattesats	22 %	23 %



Norvital AS

Noter til regnskapet

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring:

	2018		2017	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Anleggsmidler	254 878	-	324 095	-
Omløpsmidler	4 051 544	-	2 149 659	-
Sum midlertidige forskjeller	4 306 422	-	2 473 754	-
Underskudd til fremføring	14 224 480	-	14 224 480	-
Utelatt fra grunnlag utsatt skattefordel	-14 224 480	-	-14 224 480	-
Grunnlag utsatt skattefordel	4 306 422	-	2 473 754	-
Skattesats	22 %	22 %	23 %	23 %
Utsatt skattefordel i balansen	947 412	-	568 963	-

Note 10 Nærstående parter

Impilo AB med datterselskaper og Sana Pharma Holding AS med datterselskaper anses som nærstående selskaper. Transaksjoner mellom nærstående parter skjer til markedsmessige vilkår. Transaksjoner og mellomværende med nærstående fremgår av nedenstående oppstilling.

	2018	2017
<i>Salg av varer og tjenester til selskap i samme konsern:</i>		
Salg av tjenester	581 770	-
<i>Kjøp av varer og tjenester fra selskap i samme konsern:</i>		
Varekjøp	30 971 709	26 953 714
Andre støttejenester	24 182 918	21 861 221

Kjøp og salg av varer og tjenester til nærstående parter skjer til markedsmessige vilkår.