



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 984 559 925  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VALIKA IMPORT EKSPORT ENGROS AS  
Forretningsadresse: Inngang D  
Ulvenveien 92A  
0581 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: Nomanali Kapasi  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2019

### 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, 01.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 597 581	6 926 007
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 597 581</b>	<b>6 926 007</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 655 182	5 015 132
Lønnskostnad	1, 2, 3	787 715	619 811
Annen driftskostnad	4	711 108	1 305 707
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 154 005</b>	<b>6 940 650</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>443 576</b>	<b>-14 643</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			123
Annen renteinntekt		502	596
Annen finansinntekt		3 217	20 881
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 719</b>	<b>21 600</b>
Annen rentekostnad		4 709	6 395
Annen finanskostnad		20 819	37 719
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>25 528</b>	<b>44 114</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-21 809</b>	<b>-22 514</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>421 767</b>	<b>-37 157</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5		-400
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>421 767</b>	<b>-36 757</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>421 767</b>	<b>-36 757</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		100 000	
Annen egenkapital		321 768	-36 758
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>421 768</b>	<b>-36 758</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		181 191	181 191
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>181 191</b>	<b>181 191</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>181 191</b>	<b>181 191</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		558 327	558 327
<b>Sum varer</b>		<b>558 327</b>	<b>558 327</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	190 337	283 648
Andre fordringer		7 393	7 393
<b>Sum fordringer</b>		<b>197 730</b>	<b>291 041</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	10	836 248	836 248
<b>Sum investeringer</b>		<b>836 248</b>	<b>836 248</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	991 196	865 313
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>991 196</b>	<b>865 313</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 583 501</b>	<b>2 550 929</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 764 692</b>	<b>2 732 120</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 12, 13, 14	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	1 233 919	912 151
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 233 919</b>	<b>912 151</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>1 333 919</b>	<b>1 012 151</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån		-4 151	5 372
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>-4 151</b>	<b>5 372</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>-4 151</b>	<b>5 372</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		973 375	1 322 998
Betalbar skatt	5	-200	-200
Skyldige offentlige avgifter		131 346	101 959
Utbytte		100 000	
Annen kortsiktig gjeld		230 404	289 840
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 434 925</b>	<b>1 714 597</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 430 774</b>	<b>1 719 969</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 764 693</b>	<b>2 732 120</b>



## Noter 2018

### VALIKA IMPORT EKSPORT ENGROS AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	644 420	498 840
Arbeidsgiveravgift	89 941	70 336
Pensjonskostnader	53 354	50 635
<b>Sum</b>	<b>787 715</b>	<b>619 811</b>

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Daglig leder sitter i styret.

## Note 4 - Revisjonshonorar

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 29 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

## Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	421 768	(37 158)
+/- Permanente forskjeller	167	1 141
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		(7 691)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(421 935)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>(43 707)</b>
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(400)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>(400)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Omløpsmidler	(200 000)	(200 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(618 457)	(196 523)	(421 935)
Netto forskjeller	(818 457)	(396 523)	(421 935)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	818 457	396 523	421 935
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18, basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 87 235

## Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	390 337	483 648
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(200 000)	(200 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>190 337</b>	<b>283 648</b>

## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 12 988. Skyldig skattetrekk er kr 20 338.

## Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	912 151	1 012 151
Årets resultat		421 768	421 768
Avsatt utbytte		(100 000)	(100 000)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>100 000</b>	<b>1 233 919</b>	<b>1 333 919</b>

## Note 10 - Kortsiktige investeringer

### Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	944 539	836 248
Andeler		
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
<b>Sum</b>		

## Note 11 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>		

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til

**Sum**

## Note 12 - Aksjonærliste

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonær. Nedenfor vises de 1 største aksjonærene.



<b>Aksjonærens navn</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
Nomanali Kapasi	100	100 %

---

---

## Note 13 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

<b>Aksjeklasse</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Aksjekapital</b>
Ordinær	100	100 000

---

---

## Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

<b>Tittel</b>	<b>Navn</b>	<b>Antall aksjer</b>
Styreleder og daglig leder	Nomanali Kapasi	100



Registrert revisjonsselskap  
**NYE GLOMMEN REVISJON AS**  
Revisornr. 995 801 353

Til generalforsamlingen i Valika Import Eksport Engros AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Valika Import Eksport Engros AS årsregnskap som viser et overskudd på NOK 421 768,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap 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 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 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.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### 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.

### Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06. 2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Moss, 08.07.2019

Nye Glommen Revisjon AS

  
Tom Sverre Bang  
Reg. revisor