



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 975 960 692  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VIRIK MAT AS  
Forretningsadresse: Pukkestadveien 36  
3208 SANDEFJORD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Egil Rensvold  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2018

### 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, 01.06.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		15 001 203	15 479 430
Annen driftsinntekt		270 912	304 898
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 272 115</b>	<b>15 784 327</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		11 095 296	11 488 403
Lønnskostnad	3	2 502 124	2 581 544
Avskrivning	4	67 261	69 813
Annen driftskostnad	3	1 483 675	1 608 044
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 148 355</b>	<b>15 747 804</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>123 760</b>	<b>36 524</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		259	216
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>259</b>	<b>216</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		28 441	25 566
Annen finanskostnad			1 336
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>28 441</b>	<b>26 902</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-28 182</b>	<b>-26 685</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>95 578</b>	<b>9 838</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	24 273	3 783
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>71 305</b>	<b>6 055</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>71 305</b>	<b>6 055</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	6	67 619	
Overføringer annen egenkapital	6	3 686	6 055
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>71 305</b>	<b>6 055</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	605	3 525
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>605</b>	<b>3 525</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 8	270 883	338 144
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>270 883</b>	<b>338 144</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>271 488</b>	<b>341 669</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	8	<b>1 194 995</b>	<b>1 022 951</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8, 9	11 601	52 926
Andre fordringer	9	665 884	558 027
<b>Sum fordringer</b>		<b>677 484</b>	<b>610 953</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	5	<b>188 213</b>	<b>258 961</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 060 692</b>	<b>1 892 866</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 332 181</b>	<b>2 234 535</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 6	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	486 986	483 300
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>486 986</b>	<b>483 300</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>586 986</b>	<b>583 300</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	8, 9	654 935	566 565
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>654 935</b>	<b>566 565</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>654 935</b>	<b>566 565</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	9	491 260	527 372
Skyldige offentlige avgifter	5	230 860	254 891
Annen kortsiktig gjeld	9	368 140	302 407
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 090 260</b>	<b>1 084 669</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 745 195</b>	<b>1 651 234</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 332 181</b>	<b>2 234 535</b>





## Virik Mat AS

### Resultatregnskap

	Note	2017	2016
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		15 001 203	15 479 430
Annen driftsinntekt		270 912	304 898
Sum driftsinntekter		<u>15 272 115</u>	<u>15 784 327</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		11 095 296	11 488 403
Lønnskostnad	3	2 502 124	2 581 544
Avskrivning	4	67 261	69 813
Annen driftskostnad	3	1 483 675	1 608 044
Sum driftskostnader		<u>15 148 355</u>	<u>15 747 804</u>
Driftsresultat		<u>123 760</u>	<u>36 524</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		259	216
Rentekostnad til foretak i samme konsern		28 441	25 566
Annen finanskostnad		0	1 336
Netto finansposter		<u>-28 182</u>	<u>-26 685</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>95 578</u>	<u>9 838</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>24 273</u>	<u>3 783</u>
<b>Årsresultat</b>		<u><b>71 305</b></u>	<u><b>6 055</b></u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	6	67 619	0
Overføringer annen egenkapital	6	3 686	6 055
Sum disponert		<u>71 305</u>	<u>6 055</u>



## Virik Mat AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	7	605	3 525
Sum immaterielle eiendeler		<u>605</u>	<u>3 525</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 8	270 883	338 144
Sum varige driftsmidler		<u>270 883</u>	<u>338 144</u>
Sum anleggsmidler		<u>271 488</u>	<u>341 669</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	8	<u>1 194 995</u>	<u>1 022 951</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8, 9	11 601	52 926
Andre fordringer	9	665 884	558 027
Sum fordringer		<u>677 484</u>	<u>610 953</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	<u>188 213</u>	<u>258 961</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 060 692</u>	<u>1 892 866</u>
Sum eiendeler		<u>2 332 181</u>	<u>2 234 535</u>



**Virik Mat AS**


**Balanse pr. 31. desember**


	Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	486 986	483 300
Sum opptjent egenkapital		<u>486 986</u>	<u>483 300</u>
Sum egenkapital		<u>586 986</u>	<u>583 300</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	8, 9	654 935	566 565
Sum annen langsiktig gjeld		<u>654 935</u>	<u>566 565</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	9	491 260	527 372
Skyldige offentlige avgifter	5	230 860	254 891
Annen kortsiktig gjeld	9	368 140	302 407
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 090 260</u>	<u>1 084 669</u>
Sum gjeld		<u>1 745 195</u>	<u>1 651 234</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 332 181</u>	<u>2 234 535</u>

Tønsberg, 21. mars 2018

  
Bjørn Bydal  
Styrets leder

  
Torgeir Herlofsen  
Styremedlem

  
Herleif Bergh Nilsen  
Nestleder

  
Egil Rensvold  
Styremedlem/daglig leder



## Virik Mat AS

---

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

##### *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 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

##### *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 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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.



## Virik Mat AS

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Mat Invest AS	100	100	100 %	100 %

Eiere av Mat Invest AS er representert i styre.

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 122 710	2 192 268
Arbeidsgiveravgift	305 971	315 381
Pensjonskostnader	29 181	28 554
Andre ytelser	44 262	45 341
Sum	<u>2 502 124</u>	<u>2 581 544</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

#### Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styremedlemmer eller daglig leder. Daglig leder mottar godtgjørelse i morselskapet.

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte eller aksjeeiere.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2017	2016
Revisjon	18 000	18 000
Andre tjenester	7 000	7 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



## Virik Mat AS

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, innredning mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	908 533	908 533
Avgang driftsmidler	-50 720	-50 720
Anskaffelseskost 31.12.	857 813	857 813
Akk.avskrivning 31.12.	-586 930	-586 930
Balanseført pr. 31.12.	270 883	270 883
Årets avskrivninger	67 261	67 261
Økonomisk levetid	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

#### Note 5 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	<b>2017</b> 75 419
----------------------------------	-----------------------

Matinvest AS har en konsernkontoordning i DNB, hvor alle datterselskapene inngår. Konsernkontosystemet er opprettet for å bidra til en optimal likviditetsstyring. Datterselskapenes innskudd/ gjeld i ordningen er vist som mellomværende med morselskapet. Se note 9.

#### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	483 300	583 300
Årsresultat	0	71 305	71 305
Avgitt konsernbidrag etter skatt	0	-67 619	-67 619
Egenkapital 31.12.2017	100 000	486 986	586 986

#### Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Årets skatteeffekt av endret skattesats	26	
Endring utsatt skatt	2 894	3 783
Skatteeffekt av konsernbidrag	21 353	0
Årets totale skattekostnad	<u>24 273</u>	<u>3 783</u>



## Virik Mat AS

### Noter til regnskapet for 2017

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	95 579	9 838
Permanente forskjeller	5 450	4 710
Endring i midlertidige forskjeller	-5 191	-21 414
Alminnelig inntekt	<u>95 838</u>	<u>-6 866</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-6 866	0
Ytet konsernbidrag	-88 972	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-6 866</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Driftsmidler inkl goodwill	-2 629	-7 820
Sum	<u>-2 629</u>	<u>-7 820</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	0	-6 866
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-2 629</u>	<u>-14 686</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	-605	-3 525
---	------	--------

### Note 8 - Pant og garantier

Varelager samt leierett med driftstilbehør og fordringer i Virik Mat AS er stilt som pant for lån som Mat Invest AS (morselskap) har i DNB ASA

### Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Kundefordringer	1 305	37 011

<i>Gjeld</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Leverandørgjeld	5 906	30 079
Kassakreditt bank (konsernkonto)	15 124	0
Avsatt til konsernbidrag	88 972	0
Gjeld til morselskap	<u>654 935</u>	<u>566 565</u>
Sum	<u>764 937</u>	<u>596 644</u>



RevisorCirkelen  
Tønsberg AS

Registrert revisor  
Revisjon • Økonomistyring  
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Virik Mat AS

## Uavhengig revisors beretning for 2017

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Virik Mat AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 71 305. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og 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 2017, 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 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 avviklet.

Adresse:  
Rambergveien 23b  
3115 Tønsberg

Telefon: 33 61 43 46  
Mobil: 908 27 042  
E-mail: [thc@revcirk.no](mailto:thc@revcirk.no)

Bank: Handelsbanken  
Konto: 9481 10 26020  
Org.nr: 971 589 647



RevisorCirkelen  
Tønsberg AS

*Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til Virik Mat AS 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 nettsiden <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetning>.

**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 bokføringskikk i Norge.

Tønsberg, 21. mars 2018

**RevisorCirkelen Tønsberg AS**

Tor-Henning Carlsen  
Registrert revisor