



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Egil Rensvold  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.03.2019

### 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, 01.06.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		14 745 731	15 001 203
Annen driftsinntekt		248 675	270 912
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 994 407</b>	<b>15 272 115</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		11 151 413	11 095 296
Lønnskostnad	3	2 457 396	2 502 124
Avskrivning	4	44 389	67 261
Annen driftskostnad	3, 10	1 778 387	1 483 675
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 431 585</b>	<b>15 148 355</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-437 178</b>	<b>123 760</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		3 781	259
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 781</b>	<b>259</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		30 223	28 441
Annen finanskostnad		3 032	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>33 255</b>	<b>28 441</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-29 474</b>	<b>-28 182</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-466 652</b>	<b>95 578</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-101 858	24 273
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-364 794</b>	<b>71 305</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-364 794</b>	<b>71 305</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	6	-390 593	67 619
Overføringer annen egenkapital	6	25 799	3 686
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-364 794</b>	<b>71 305</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7		605
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>605</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 8	226 494	270 883
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>226 494</b>	<b>270 883</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>226 494</b>	<b>271 488</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	8	<b>1 035 140</b>	<b>1 194 995</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8, 9	7 145	11 601
Andre fordringer	9	977 960	665 884
<b>Sum fordringer</b>		<b>985 105</b>	<b>677 484</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	5	<b>102 676</b>	<b>188 213</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 122 921</b>	<b>2 060 692</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 349 415</b>	<b>2 332 181</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	390 593	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>490 593</b>	<b>100 000</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	122 192	486 986
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>122 192</b>	<b>486 986</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>612 785</b>	<b>586 986</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	7 704	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>7 704</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	8, 9	684 322	654 935
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>684 322</b>	<b>654 935</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>692 026</b>	<b>654 935</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	9	349 092	491 260
Skyldige offentlige avgifter	5	227 543	230 860
Annen kortsiktig gjeld	9	467 970	368 140
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 044 605</b>	<b>1 090 260</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 736 631</b>	<b>1 745 195</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 349 415</b>	<b>2 332 181</b>



**Virik Mat AS**

---

## Årsrapport for 2018

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

**Revisjonsberetning**



## Virik Mat AS

### Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		14 745 731	15 001 203
Annen driftsinntekt		248 675	270 912
Sum driftsinntekter		<u>14 994 407</u>	<u>15 272 115</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		11 151 413	11 095 296
Lønnskostnad	3	2 457 396	2 502 124
Avskrivning	4	44 389	67 261
Annen driftskostnad	3, 10	1 778 387	1 483 675
Sum driftskostnader		<u>15 431 585</u>	<u>15 148 355</u>
Driftsresultat		<u>-437 178</u>	<u>123 760</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		3 781	259
Rentekostnad til foretak i samme konsern		30 223	28 441
Annen finanskostnad		3 032	0
Netto finansposter		<u>-29 474</u>	<u>-28 182</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-466 652</u>	<u>95 578</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>-101 858</u>	<u>24 273</u>
<b>Årsresultat</b>		<u><b>-364 794</b></u>	<u><b>71 305</b></u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	6	-390 593	67 619
Overføringer annen egenkapital	6	25 799	3 686
Sum disponert		<u>-364 794</u>	<u>71 305</u>



## Virik Mat AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	7	0	605
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>605</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 8	<u>226 494</u>	<u>270 883</u>
Sum varige driftsmidler		<u>226 494</u>	<u>270 883</u>
Sum anleggsmidler		<u>226 494</u>	<u>271 488</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	8	<u>1 035 140</u>	<u>1 194 995</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8, 9	7 145	11 601
Andre fordringer	9	<u>977 960</u>	<u>665 884</u>
Sum fordringer		<u>985 105</u>	<u>677 484</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	<u>102 676</u>	<u>188 213</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 122 921</u>	<u>2 060 692</u>
Sum eiendeler		<u>2 349 415</u>	<u>2 332 181</u>



## Virik Mat AS

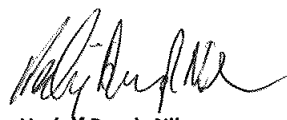
### Balanse pr. 31. desember


	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	390 593	0
Sum innskutt egenkapital		<u>490 593</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	122 192	486 986
Sum opptjent egenkapital		<u>122 192</u>	<u>486 986</u>
Sum egenkapital		<u>612 785</u>	<u>586 986</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	7 704	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>7 704</u>	<u>0</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	8, 9	684 322	654 935
Sum annen langsiktig gjeld		<u>684 322</u>	<u>654 935</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	9	349 092	491 260
Skyldige offentlige avgifter	5	227 543	230 860
Annen kortsiktig gjeld	9	467 970	368 140
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 044 605</u>	<u>1 090 260</u>
Sum gjeld		<u>1 736 631</u>	<u>1 745 195</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 349 415</u>	<u>2 332 181</u>

Tønsberg, 28. mars 2019

  
Bjørn Bydal  
Styrets leder

  
Torgeir Herlofsen  
Styremedlem

  
Herleif Bergh-Nilsen  
Nestleder

  
Egil Rensvold  
Styremedlem/daglig leder



## Virik Mat AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapskikk 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 22% 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 2018

#### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
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	2018	2017
Lønninger	2 065 116	2 122 710
Arbeidsgiveravgift	295 228	305 971
Pensjonskostnader	27 911	29 181
Andre ytelser	69 141	44 262
Sum	<u>2 457 396</u>	<u>2 502 124</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 5 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. 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:	2018
Revisjon	18 000
Andre tjenester	7 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



## Virik Mat AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, innredning mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	857 814	857 814
Anskaffelseskost 31.12.	857 814	857 814
Akk.avskrivning 31.12.	-631 320	-631 320
Balanseført pr. 31.12.	226 494	226 494
Årets avskrivninger	44 389	44 389
Økonomisk levetid	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

#### Note 5 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekksmidler utgjør	59 184

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 01.01.2018	100 000	486 986	586 986
Årsresultat	0	-364 794	-364 794
Mottatt konsernbidrag	0	390 593	390 593
Egenkapital 31.12.2018	100 000	512 785	612 785

#### Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2018	2017
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-350	26
Endring utsatt skatt	-101 508	2 894
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	21 353
Årets totale skattekostnad	-101 858	24 273



## Virik Mat AS

### Noter til regnskapet for 2018

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-466 651	95 579
Permanente forskjeller	3 536	5 450
Endring i midlertidige forskjeller	-37 645	-5 191
Alminnelig inntekt	<u>-500 760</u>	<u>95 838</u>
Skatt på alminnelig inntekt	-115 175	23 001
Anvendt fremførbart underskudd	0	-6 866
Mottatt konsernbidrag	500 760	0
Ytet konsernbidrag	<u>0</u>	<u>-88 972</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Driftsmidler inkl goodwill	<u>35 016</u>	<u>-2 629</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>35 016</u>	<u>-2 629</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	7 704	-605
---	-------	------

#### 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>2018</b>	<b>2017</b>
Kundefordringer	1 381	1 305
Mottatt konsernbidrag	<u>500 760</u>	<u>0</u>
Sum	<u>502 141</u>	<u>1 305</u>

<i>Gjeld</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Leverandørgjeld	3 372	5 906
Kassakreditt bank (konsernkonto)	33 125	15 124
Avsatt til konsernbidrag	0	88 972
Gjeld til morselskap	<u>684 322</u>	<u>654 935</u>
Sum	<u>720 819</u>	<u>764 937</u>

#### Note 10 - Husleiekostnader

Husleiekostnadene for 2018 inkluderer indeksregulering av husleien for årene 2015 -2017 med tilsammen kr 155 356.



RevisorCirkelen  
Tønsberg AS

Registrert revisor  
Revisjon • Økonomistyring  
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Virik Mat AS

## Uavhengig revisors beretning for 2018

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Virik Mat AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 364 794. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 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 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 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

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, 28. mars 2019

**RevisorCirkelen Tønsberg AS**

Tor-Henning Carlsen  
Registrert revisor