



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 610 009
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ICELAND MAT AS
Forretningsadresse: Schwensens gate 5
0170 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 25.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 31.10.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		40 899 891	48 657 405
Annen driftsinntekt		145 285	212 163
Sum inntekter		41 045 176	48 869 568
Kostnader			
Varekostnad		28 906 775	32 934 594
Lønnskostnad	1	15 408 717	7 785 552
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 473 068	761 513
Annen driftskostnad		8 723 207	7 271 465
Sum kostnader		54 511 767	48 753 125
Driftsresultat		-13 466 591	116 443
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 224	3 580
Annen finansinntekt		80 820	2 446 749
Sum finansinntekter		82 044	2 450 329
Annen rentekostnad		194 342	518 207
Annen finanskostnad		241 822	340 404
Sum finanskostnader		436 164	858 610
Netto finans		-354 120	1 591 718
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 820 711	1 708 162
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-1 060 557	-91 838
Ordinært resultat etter skattekostnad		-12 760 154	1 800 000
Årsresultat		-12 760 154	1 800 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-12 760 154	1 800 000
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen innskutt egenkapital		-10 960 154	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer annen egenkapital		-1 800 000	1 800 000
Sum overføringer og disponeringer		-12 760 154	1 800 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	10 525 062	1 468 411
Sum immaterielle eiendeler		10 525 062	1 468 411
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	9 151 354	9 915 354
Sum varige driftsmidler		9 151 354	9 915 354
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner	2		27 711 883
Andre langsiktige fordringer			30 000
Sum finansielle anleggsmidler			27 741 883
Sum anleggsmidler		19 676 416	39 125 648
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	9 224 164	11 075 500
Sum varer		9 224 164	11 075 500
Fordringer			
Kundefordringer		518 099	1 497 282
Andre kortsiktige fordringer		3 985 758	208 199
Sum fordringer		4 503 857	1 705 481
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 161 117	2 525 766
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 161 117	2 525 766
Sum omløpsmidler		22 889 139	15 306 747
SUM EIENDELER		42 565 555	54 432 395



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	186 594	186 594
Ikke registrert selskapskapital		34 364	7 190 093
Annen innskutt egenkapital	7	34 384 597	27 068 122
Sum innskutt egenkapital		34 605 555	34 444 809
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			1 800 000
Sum opptjent egenkapital			1 800 000
Sum egenkapital		34 605 555	36 244 808
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		6 708 016
Leverandørgjeld		5 538 649	8 462 113
Skyldig offentlige avgifter		952 655	1 546 860
Annen kortsiktig gjeld		1 468 696	1 470 599
Sum kortsiktig gjeld		7 960 000	18 187 587
Sum gjeld		7 960 000	18 187 587
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		42 565 555	54 432 395



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 865272

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 610 009
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ICELAND MAT AS
Forretningsadresse: Strandveien 15
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 25.07.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 15.08.2022



Organisasjonsnr: 916 610 009
ICELAND MAT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		40 899 891	48 657 405
Annen driftsinntekt		145 285	212 163
Sum inntekter		41 045 176	48 869 568
Kostnader			
Varekostnad		28 906 775	32 934 594
Lønnskostnad	1	15 408 717	7 785 552
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 473 068	761 513
Annen driftskostnad		8 723 207	7 271 465
Sum kostnader		54 511 767	48 753 125
Driftsresultat		-13 466 591	116 443
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 224	3 580
Annen finansinntekt		80 820	2 446 749
Sum finansinntekter		82 044	2 450 329
Annen rentekostnad		194 342	518 207
Annen finanskostnad		241 822	340 404
Sum finanskostnader		436 164	858 610
Netto finans		-354 120	1 591 718
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-1 060 557	-91 838
Ordinært resultat etter skattekostnad		-12 760 154	1 800 000
Årsresultat		-12 760 154	1 800 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-12 760 154	1 800 000
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen innskutt egenkapital		-10 960 154	
Overføringer annen egenkapital		-1 800 000	1 800 000
Sum overføringer og disponeringer		-12 760 154	1 800 000



Organisasjonsnr: 916 610 009
ICELAND MAT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	10 525 062	1 468 411
Sum immaterielle eiendeler		10 525 062	1 468 411
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	9 151 354	9 915 354
Sum varige driftsmidler		9 151 354	9 915 354
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner	2		27 711 883
Andre langsiktige fordringer			30 000
Sum finansielle anleggsmidler			27 741 883
Sum anleggsmidler		19 676 416	39 125 648
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	9 224 164	11 075 500
Sum varer		9 224 164	11 075 500
Fordringer			
Kundefordringer		518 099	1 497 282
Andre kortsiktige fordringer		3 985 758	208 199
Sum fordringer		4 503 857	1 705 481
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		9 161 117	2 525 766
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 161 117	2 525 766
Sum omløpsmidler		22 889 139	15 306 747
SUM EIENDELER		42 565 555	54 432 395
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	186 594	186 594



Ikke registrert selskapskapital	34 364	7 190 093
Annen innskutt egenkapital 7	34 384 597	27 068 122
Sum innskutt egenkapital	34 605 555	34 444 809
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital		1 800 000
Sum opptjent egenkapital		1 800 000
Sum egenkapital	34 605 555	36 244 808
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner 5		6 708 016
Leverandørgjeld	5 538 649	8 462 113
Skyldig offentlige avgifter	952 655	1 546 860
Annen kortsiktig gjeld	1 468 696	1 470 599
Sum kortsiktig gjeld	7 960 000	18 187 587
Sum gjeld	7 960 000	18 187 587
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	42 565 555	54 432 395



Organisasjonsnr: 916 610 009
ICELAND MAT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
20.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Iceland Mat AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til anskaffelseskost etter elektronsk telling mot største leverandørs utsalgspriser.

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 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	12 756 353	10 787 597
Arbeidsgiveravgift	1 906 140	1 562 695
Pensjonskostnader	716 209	932 157
Andre lønnsrelaterte ytelser	30 015	-5 496 897
Totalt	15 408 717	7 785 552



Iceland Mat AS

Noter 2021

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Kjedeetablering	Sum
Beløp i hele tusen			
Anskaffelseskost pr. 1/1	11 669	28 007	39 675
+ Tilgang	343	0	343
Anskaffelseskost pr. 31/12	12 012	28 007	40 018
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 753	295	2 048
+ Ordinære avskrivninger	1 107	366	1 473
+ Ekstraord nedskrivninger	0	27 346	27 346
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 860	28 007	30 867
Balanseført verdi pr 31/12	9 151	0	9 151
Prosentst for ord. avskr.	5-20	2-17	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-13 820 711
+ Permanente og andre forskjeller	-27 345 883
+ Endring i midlertidige forskjeller	-215 566
= Inntekt	-41 382 160

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-9 056 651
= Ordinær skattekostnad	-9 056 651
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Noter for Iceland Mat AS

Organisasjonsnr. 916610009



Iceland Mat AS

Noter 2021

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 621 537	1 405 971
- Fremførbart skattemessig underskudd	49 462 729	8 080 569
Sum positive skatteøkende forskjeller	1 621 537	1 405 971
Sum negative skatteøkende forskjeller	49 462 729	8 080 569
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-47 841 192	-6 674 598
Balanseført utsatt skattefordel	10 525 062	1 468 411



Iceland Mat AS

Noter 2021

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0 og pr 31.12. i fjor kr 0.

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	0	6 708 016
Pantsatte eiendeler:		
Varer	9 224 165	11 075 500
Kunder	518 099	1 497 282
Sum pantsatte eiendeler	9 742 264	12 572 782

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 22 095 795 aksjer pålydende kr 0,01 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 220 958.

Selskapet har 47 aksjonærer. Følgende 6 aksjonærer eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
CK Holding AS	936 814 948	5 143 314	23,28 %
Value Management AS	913 872 053	3 304 201	14,95 %
LL Sørco Eiendom AS	922 272 476	1 849 224	8,37 %
Single Invest AS	820 154 622	1 645 297	7,45 %
EF Drift AS	998 822 173	1 489 055	6,74 %
Conamica AS	992 808 500	1 104 810	5,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	3 304 201	14,95 %
Medlemmer av styret	11 549 314	52,27 %



Iceland Mat AS

Noter 2021

Note 7 - Annen innskutt egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen EK / udekket tap
Pr 1.1.	7 376 687	0	27 068 122	1 800 000
-Til årets resultat			-10 960 154	-1 800 000
+/-Andre transaksjoner	-7 155 729	0	18 276 630	0
=Pr 31.12.	220 958	0	34 384 597	0

Andre transaksjoner består av overføring av overkurs fra IB som er overført fra selskapskapital til annen innskutt egenkapital, samt årets overkurs knyttet til kapitalutvidelse i 2021.

På baakgrunn av endret strategi med etableringstakten av nye egne utsalgsteder har vi valgt å skrive ned vår kjedeetablering. Nedskrivningen utgjør kr 27 345 883, 22 % av beløpet er korrigert mot utsatt skattefordel. Siden det er en endret prinsipp har vi valgt å korrigere nedskrivningen mot fjorårets egenkapital.



Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Ole Christian Rasmussen
Per Edwin Engen

Til generalforsamlingen i Iceland Mat AS

Medlem av
Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Iceland Mat AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 12 760 154. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2021, og resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 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>

Oslo, 30.06.2022

BDT VIKEN REVISJON AS

Per Edwin Engen

Statsautorisert revisor

(Elektronisk signatur)

