



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 984 559 925  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VALIKA IMPORT EKSPORT ENGROS AS  
Forretningsadresse: Inngang D  
Ulvenveien 92  
0581 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: TOM BANG  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 17.06.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 847 215	4 597 581
Annen driftsinntekt		101	
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 847 316</b>	<b>4 597 581</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 992 713	2 655 182
Lønnskostnad	1, 2, 3	549 545	787 715
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 732	
Annen driftskostnad	4	677 448	711 109
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 221 437</b>	<b>4 154 006</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-374 121</b>	<b>443 575</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 284	502
Annen finansinntekt		16 310	3 217
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>17 595</b>	<b>3 719</b>
Annen rentekostnad		4 998	4 709
Annen finanskostnad		8 241	20 819
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>13 238</b>	<b>25 528</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 357</b>	<b>-21 809</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-369 765</b>	<b>421 766</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-369 765</b>	<b>421 766</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-369 765</b>	<b>421 766</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		200 000	
Annen egenkapital		-569 765	421 767
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-369 765</b>	<b>421 767</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		331 723	558 327
Sum varer		331 723	558 327
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	254 913	190 337
Andre fordringer		42 393	7 393
Sum fordringer		297 306	197 730
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	12	836 248	836 248
Sum investeringer		836 248	836 248
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 030 825	1 172 387
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 030 825	1 172 387
Sum omløpsmidler		2 496 102	2 764 692
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 496 102</b>	<b>2 764 692</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	664 154	1 233 919
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>664 154</b>	<b>1 233 919</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>764 154</b>	<b>1 333 919</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån			-4 151
Øvrig langsiktig gjeld		21 329	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>21 329</b>	<b>-4 151</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>21 329</b>	<b>-4 151</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 067 417	973 375
Betalbar skatt	5	-200	-200
Skyldige offentlige avgifter		150 713	131 346
Utbytte		300 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		192 689	230 404
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 710 620</b>	<b>1 434 925</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 731 949</b>	<b>1 430 774</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 496 103</b>	<b>2 764 693</b>



## Noter 2019

### 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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

#### Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	436 546	644 420



Arbeidsgiveravgift	61 553	89 941
Pensjonskostnader	51 446	53 354
<b>Sum</b>	<b>549 545</b>	<b>787 715</b>

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - 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

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

## Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 19 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

## Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(369 765)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(369 765)</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Omløpsmidler	(200 000)	(200 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(196 523)	(566 288)	369 765
Netto forskjeller	(396 523)	(766 288)	369 765
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	396 523	766 288	(369 765)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 168 583

## Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	454 913	190 337
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(200 000)	
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>254 913</b>	<b>190 337</b>



## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 12 988. Skyldig skattetrekk er kr 8 376.

## Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
NOMANALI, KAPASI	100	100,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

## Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	1 233 919	1 333 919
Årets resultat		(369 765)	(369 765)
Avsatt utbytte		(200 000)	(200 000)
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>100 000</b>	<b>664 154</b>	<b>764 154</b>

## Note 12 - Kortsiktige investeringer

Dette er markedsbaserte aksjer.

## Note 13 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder/ daglig leder	NOMANALI, KAPASI	100



Til generalforsamlingen i Valika Import Export Engros AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Valika Import Export Engros AS's årsregnskap som viser et underskudd på kr 369.765. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 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.

#### *Styrets og 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 avviklet.

#### *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>

**Plus Revisjon AS**  
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo  
Tlf: 23 03 91 60

Org.nr. 990 422 052 MVA, Foretaksregistrert

[www.plus-revisjon.no](http://www.plus-revisjon.no)



**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.

**Andre forhold**

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 31.08. 2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

**Oslo, 28. september 2020**

**Plus Revisjon AS**

Tom Sverre Bang  
Registrert revisor

---

**Plus Revisjon AS**  
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo  
Tlf: 23 03 91 60

Org.nr. 990 422 052 MVA, Foretaksregistrert

[www.plus-revisjon.no](http://www.plus-revisjon.no)