



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 153 842
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORSK VIRKE AS
Forretningsadresse: Arko-vegen 3514
2240 MAGNOR

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: Jørgen Johannes Mathiesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2018

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	11 654 119	8 248 003
Sum inntekter		11 654 119	8 248 003
Kostnader			
Varekostnad		11 122 862	6 505 336
Lønnskostnad	2	1 157 953	997 528
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	2	1 013 415	768 163
Sum kostnader		13 294 231	8 271 027
Driftsresultat		-1 640 112	-23 024
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		679	3 753
Annen finansinntekt			1 517
Sum finansinntekter		679	5 270
Annen rentekostnad		1 002	
Annen finanskostnad		148 314	24 240
Sum finanskostnader		149 316	24 240
Netto finans		-148 637	-18 971
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 788 749	-41 995
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 788 749	-41 995
Årsresultat		-1 788 749	-41 995
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 788 749	-41 995
Totalresultat		-1 788 749	-41 995
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføring til/fra fond		-512 998	
Utbytte		1 500 000	
Udekket tap		-1 075 272	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 700 480	-41 995
Sum overføringer og disponeringer		-1 788 749	-41 995



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	417 010	
Sum varer		417 010	
Fordringer			
Kundefordringer	9	493 960	1 513 629
Andre fordringer		1 888 572	210 144
Krav på innbetaling av selskapskapital	9		1 400 000
Sum fordringer		2 382 532	3 123 773
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	961 944	381 712
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		961 944	381 712
Sum omløpsmidler		3 761 486	3 505 485
SUM EIENDELER		3 761 486	3 505 485
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7	770 000	770 000
Beholdning av egne aksjer	6, 7		
Overkurs	6, 7		512 998
Sum innskutt egenkapital		770 000	1 282 998



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		1 700 480
Udekket tap	7	1 075 272	
Sum opptjent egenkapital		-1 075 272	1 700 480
Sum egenkapital		-305 272	2 983 477
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	9		
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		
Leverandørgjeld	9	1 771 561	20 386
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		37 470	184 844
Annen kortsiktig gjeld	9	2 257 727	316 778
Sum kortsiktig gjeld		4 066 758	522 008
Sum gjeld		4 066 758	522 008
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 761 486	3 505 485



NORSK VIRKE AS

ÅRSREGNSKAP

2017



NORSK VIRKE AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt	1	11 654 119	8 248 003
Sum driftsinntekter		<u>11 654 119</u>	<u>8 248 003</u>
Varekostnad		11 122 862	6 505 336
Lønnskostnad	2	1 157 953	997 528
Andre driftskostnader	2	1 013 415	768 163
Sum driftskostnader		<u>13 294 231</u>	<u>8 271 027</u>
Driftsresultat		<u>-1 640 112</u>	<u>-23 024</u>
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekter		679	3 753
Andre finansinntekter		0	1 517
Rentekostnader		1 002	0
Andre finanskostnader		148 314	24 240
Resultat av finansposter		<u>-148 637</u>	<u>-18 971</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 788 749</u>	<u>-41 995</u>
Ordinært resultat		<u>-1 788 749</u>	<u>-41 995</u>
Årets resultat		<u>-1 788 749</u>	<u>-41 995</u>
Overføringer			
Overført fra overkurs		-512 998	0
Tilleggsutbytte		1 500 000	0
Overført til / fra annen egenkapital		-1 700 480	-41 995
Overført til udekket tap		1 075 272	0
Sum overføringer		<u>-1 788 749</u>	<u>-41 995</u>



NORSK VIRKE AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2017	2016
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varelager			
Sum varer	8	<u>417 010</u>	<u>0</u>
		<u>417 010</u>	<u>0</u>
Fordringer			
Kundefordringer	9	493 960	1 513 629
Andre kortsiktige fordringer		1 888 572	210 144
Kortsiktig fordring konsernselskaper	9	0	1 400 000
Sum fordring		<u>2 382 532</u>	<u>3 123 773</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	961 944	381 712
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>961 944</u>	<u>381 712</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 761 486</u>	<u>3 505 485</u>
SUM EIENDELER		<u>3 761 486</u>	<u>3 505 485</u>



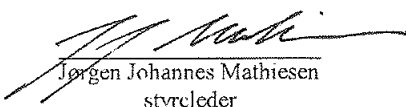
NORSK VIRKE AS

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (7000 aksjer à kr 110)	6, 7	770 000	770 000
Overkurs	6, 7	0	512 998
Sum innskutt egenkapital		<u>770 000</u>	<u>1 282 998</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	1 700 480
Udekket tap	7	-1 075 272	0
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 075 272</u>	<u>1 700 480</u>
Sum egenkapital		<u>-305 272</u>	<u>2 983 477</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	1 771 561	20 386
Skyldige offentlige avgifter		37 470	184 844
Annen kortsiktig gjeld	9	2 257 727	316 778
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 066 758</u>	<u>522 008</u>
Sum gjeld		<u>4 066 758</u>	<u>522 008</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>3 761 486</u>	<u>3 505 485</u>

Magnor den 16/6 2018

Styret i NORSK VIRKE AS


Jørgen Johannes Mathiesen
styrleder


Hans Peter Svendsrud
styremedlem/daglig leder



NORSK VIRKE AS NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk. Selskapet er et lite foretak i henhold til regnskapsloven og har lagt følgende regnskapsprinsipper til grunn.

Inntekt resultatføres når den er opptjent, som vil være på leveringstidspunktet. Utgifter sammenstilles og kostnadsføres i samme periode som inntektene.

Selskapet har salg både til Norge og Sverige.

Klassifisering av eiendler

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Andre eiendeler er omløpsmidler.

Verdsettelse

Anleggsmidler verdsettes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid balanseføres til anskaffelseskost redusert for avskrivning etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kundefordringer og fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

Regnskapsprinsippene er ellers nærmere omtalt i de tilhørende noter til de enkelte regnskapspostene.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser m.v

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2017	2016
Lønninger	968 967	813 395
Folketrygdavgift	109 474	95 598
Andre lønnskostnader	22 317	0
Pensjonskostnader	57 195	88 535
Sum lønnskostnader	<u>1 157 953</u>	<u>997 528</u>
Gjennomsnittlig antall ansatte:	2	1
Godtgjørelser		
Lønn	Daglig leder	Styre
Styrehonorar	712 285	0
	0	0

Selskapet har tegnet obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 32.200

I tillegg er det utført bistand for kr 14.540 Dette består av utarbeidelse av finansregnskap og skattepapirer.

I tillegg er det utført bistand med konsernrapportering, avstemming mv for kr 20.660

Alle beløp er vist uten merverdiavgift.



NORSK VIRKE AS NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Note 3 Langsiktig gjeld og pantstillelser, bankinnskudd mv

Selskapet har ikke gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.
Selskapet har innestående kr 50.000 til dekking av ansattes skattetrekk. Skyldig skattetrekk var 31.12 på kr 8.050

Selskapet har stift bankgaranti for en leverandør med 50.000. Det er stift pant i varelager og kundefordringer.

Note 4 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid.

	Driftsløsøre og inventar
Kostpris 01.01.	35 800
Tilgang	0
Avgang	0
Kostpris 31.12.	35 800
<hr/>	
Akk ord avskr 01.01.	35 800
Avgang i året	0
Årets ord avskr	0
Akk ord avskr 31.12.	35 800
<hr/>	
Regn.m.bokf verdi 31.12.	0

Avskrivningsplan 3 år

Note 5 Skattekostnad

Årets skattegrunnlag er beregnet på følgende måte:

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 788 749	-41 995
Endring i midlertidige forskjeller	-280 965	280 965
Permanente forskjeller	12 013	7 184
Tilført / benyttet fremførbart underskudd	2 057 701	-246 154
Skattegrunnlag	0	0

Årets skattekostnad består av:

	2017	2016
Betalbar skatt 25%	0	0
Avsatt for mye/lite tidligere år	0	0
Endring utsatt skatt/skattefordel (*)	0	0
Skattekostnad i Resultatregnskapet	0	0

Utsatt skatt:

	31.12.2017	31.12.2016	Endring
Knyttet til anleggsmidler	0	0	0
Knyttet til omløpsmidler	0	-280 965	280 965
Grunnlag utsatt skatt	0	-280 965	280 965
Underskudd til fremføring	-2 872 250	-814 548	-2 057 701
Netto grunnlag utsatt skatt	-2 872 250	-1 095 513	-1 776 737
Utsatt skatt/skattefordel	-660 618	-262 923	-397 694

Selskapet har valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel i tråd med god regnskapsskikk i Norge.



NORSK VIRKE AS
NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Selskapets aksjekapital er pr 31.12.2017 på kr 770.000,-, bestående av 7.000 aksjer pålydende kr 110,-. Alle aksjene har like rettigheter.

Selskapets aksjonærer er:

	Ant aksjer	Eierandel	
Södervik Invest AB	1	0,01 %	Tilknyttet daglig leder
Forst Kompaniet AS	6 999	99,99 %	Tilknyttet Styrets leder og daglig leder
	7 000	99,99 %	daglig leder

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr 31.12.2016	770 000	512 998	1 700 480		2 983 477
Tilleggsutbytte			-1 500 000		-1 500 000
Årets resultat		-512 998	-200 480	-1 075 272	-1 788 749
Pr 31.12.2017	770 000	0	0	-1 075 272	-305 272

Selskapets egenkapital er tapt og styret følger utviklingen nøye og iverksetter nødvendige tiltak løpende. Styret bekrefter at fortsatt drift er benyttet som prinsipp for utarbeidelse av regnskapet.

Note 8 Varelager

Selskapets varelager er verdsatt laveste av kostpris tillagt kostnader til transport mv og virkelig verdi

Lager består av:	2017	2016
Råvarer for videresalg	417 010	0
Sum	417 010	0

Note 9 Transaksjoner med nærstående

Selskapet har i 2017 byttet eiere. Dermed er alle gamle mellomværende i konsern gjort opp.

Norsk Virke AS skylder morselskapet (Forst Kompaniet AS) kr 925.000 pr 31.12



SØR-HEDMARK REVISJON AS
Kongsvinger-Eidskog-Odal-Solør

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i NORSK VIRKE AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet NORSK VIRKE AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 788 749. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 *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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 som angir at selskapet har pådratt seg et tap per 31.12.2017 på kr 1 075 272, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 305 272. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Styret 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 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

Medlem av Den Norske Revisorforening

Besøksadresse:
Tommelstadsgata 11
2212 KONGSVINGER

Postadresse:
PB 199
2202 KONGSVINGER

Org.nr 985 135 088 MVA
Tlf: 62 82 25 50
Fax: 62 82 25 51



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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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

Kongsvinger, 14. juni 2018
Sør-Hedmark Revisjon AS

Anne Marit Leikvang
Registrert revisor