



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - 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: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Nomanali Kapasi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 05.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 438 145	5 518 515
Annen driftsinntekt		5 602	38 964
Sum inntekter		8 443 746	5 557 479
Kostnader			
Varekostnad		5 845 664	3 664 340
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	514 859	419 512
Annen driftskostnad		832 069	523 343
Sum kostnader		7 192 592	4 607 195
Driftsresultat		1 251 154	950 284
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 452	
Annen finansinntekt		3 267	2 778
Sum finansinntekter		4 719	2 778
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		26 769	173 986
Annen rentekostnad		699	2 232
Annen finanskostnad		12 798	10 054
Sum finanskostnader		40 266	186 272
Netto finans		-35 547	-183 495
Ordinært resultat før skattekostnad		1 215 608	766 790
Skattekostnad	5	289 923	184 319
Ordinært resultat etter skattekostnad		925 685	582 471
Årsresultat		925 685	582 471
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			500 000
Annen egenkapital	6	925 685	82 471



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		925 685	582 471



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		150 000	181 191
Sum finansielle anleggsmidler		150 000	181 191
Sum anleggsmidler		150 000	181 191
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		511 800	407 085
Sum varer		511 800	407 085
Fordringer			
Kundefordringer	7	720 030	525 137
Andre fordringer		42 393	
Sum fordringer		762 423	525 137
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	635 492	662 261
Sum investeringer		635 492	662 261
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 982 074	1 585 469
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 982 074	1 585 469
Sum omløpsmidler		3 891 790	3 179 952
SUM EIENDELER		4 041 790	3 361 143

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 237 594	1 311 909
Sum opptjent egenkapital		2 237 594	1 311 909
Sum egenkapital	6	2 337 594	1 411 909
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån			-13 957
Gjeld til kredittinstitusjoner		7 965	
Leverandørgjeld		1 056 874	868 975
Betalbar skatt	5	289 923	184 119
Skyldige offentlige avgifter		137 782	135 422
Utbytte		168 954	579 773
Annen kortsiktig gjeld		42 698	194 903
Sum kortsiktig gjeld		1 704 197	1 949 234
Sum gjeld		1 704 197	1 949 234
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 041 790	3 361 143



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 570472

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Nomanali Kapasi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 04.07.2023



Organisasjonsnr: 984 559 925
VALIKA IMPORT EKSPORT ENGROS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 438 145	5 518 515
Annen driftsinntekt		5 602	38 964
Sum inntekter		8 443 746	5 557 479
Kostnader			
Varekostnad		5 845 664	3 664 340
Lønnskostnad	1, 2, 3,	514 859	419 512
Annen driftskostnad		832 069	523 343
Sum kostnader		7 192 592	4 607 195
Driftsresultat		1 251 154	950 284
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 452	
Annen finansinntekt		3 267	2 778
Sum finansinntekter		4 719	2 778
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		26 769	173 986
Annen rentekostnad		699	2 232
Annen finanskostnad		12 798	10 054
Sum finanskostnader		40 266	186 272
Netto finans		-35 547	-183 495
Ordinært resultat før skattekostnad		1 215 608	766 790
Skattekostnad	5	289 923	184 319
Ordinært resultat etter skattekostnad		925 685	582 471
Årsresultat		925 685	582 471
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			500 000
Annen egenkapital	6	925 685	82 471
Sum overføringer og disponeringer		925 685	582 471



Organisasjonsnr: 984 559 925
VALIKA IMPORT EKSPORT ENGROS AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer		150 000	181 191
Sum finansielle anleggsmidler		150 000	181 191
Sum anleggsmidler		150 000	181 191

Omløpsmidler

Varer

Varer		511 800	407 085
Sum varer		511 800	407 085

Fordringer

Kundefordringer	7	720 030	525 137
Andre fordringer		42 393	
Sum fordringer		762 423	525 137

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	8	635 492	662 261
Sum investeringer		635 492	662 261

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 982 074	1 585 469
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 982 074	1 585 469

Sum omløpsmidler

Sum omløpsmidler		3 891 790	3 179 952
SUM EIENDELER		4 041 790	3 361 143

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	2 237 594	1 311 909
Sum opptjent egenkapital		2 237 594	1 311 909



Sum egenkapital	6	2 337 594	1 411 909
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån			-13 957
Gjeld til kredittinstitusjoner		7 965	
Leverandørgjeld		1 056 874	868 975
Betalbar skatt	5	289 923	184 119
Skyldige offentlige avgifter		137 782	135 422
Utbytte		168 954	579 773
Annen kortsiktig gjeld		42 698	194 903
Sum kortsiktig gjeld		1 704 197	1 949 234
Sum gjeld		1 704 197	1 949 234
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 041 790	3 361 143



Organisasjonsnr: 984 559 925
VALIKA IMPORT EKSPORT ENGROS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 investerings 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

**Note**

4

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	395243.00	294801.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36441.00	41567.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	125298.00	80099.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-42123.00	3045.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	514859.00	419512.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Konsernregnskap**Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet****Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

<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

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	395 243	294 801



Arbeidsgiveravgift	36 441	41 567
Pensjonskostnader	125 298	80 099
Andre ytelser	(42 123)	3 045
Sum	514 859	419 512

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Det er innlån fra aksjonær uten renteberegning.

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 215 608	766 790
+/- Permanente forskjeller	102 222	173 986
- Fremførbart underskudd		(102 963)
Årets skattegrunnlag	1 317 830	837 813
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	289 923	184 319
Sum	289 923	184 319
Skattekostnad i resultatregnskapet	289 923	184 319
Betalbar skatt i skattekostnad	289 923	184 319
Betalbar skatt i balansen	289 923	184 319

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	1 311 909	1 411 909
Årets resultat		925 685	925 685
Egenkapital 31.12.2022	100 000	2 237 594	2 337 594

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	920 030	725 137
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(200 000)	(200 000)
Netto oppførte kundefordringer	720 030	525 137

Note 8 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
---------------	------------------	--------------



Aksjer		
Andeler/fond	610036	635492
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum		

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 216. Det er noen dobbelt bet. m.m. som gjør at skyldig skattetrekk står til gode.

Note 10 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Omløpsmidler	(200 000)	(200 000)	0
Netto forskjeller	(200 000)	(200 000)	0
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	200 000	200 000	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 44 000