



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 735 339
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIRGINAL INDUSTRIES AS
Forretningsadresse: Vardeveien 106
1850 MYSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 22.03.2018 - 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: Terje Haglund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.07.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5	119 539	
Sum kostnader		119 539	
Driftsresultat		-119 539	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9	
Sum finansinntekter		9	
Nedskrivning av finansielle eiendeler	1,6	14 228 193	
Sum finanskostnader		14 228 193	
Netto finans		-14 228 184	
Ordinært resultat før skattekostnad		-14 347 723	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-14 347 723	0
Årsresultat	2	-14 347 723	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-14 347 723	
Sum overføringer og disponeringer		-14 347 723	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		23 538	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 538	
Sum omløpsmidler		23 538	0
SUM EIENDELER		23 538	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	3	30 000	
Annen innskutt egenkapital	3	7 727 200	
Sum innskutt egenkapital		7 757 200	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		14 353 293	
Sum opptjent egenkapital		-14 353 293	
Sum egenkapital	2	-6 596 093	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån		2 897 700	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Leverandørgjeld		118 638	
Annen kortsiktig gjeld		3 603 293	
Sum kortsiktig gjeld	1	6 619 630	
Sum gjeld		6 619 630	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 538	0



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet.

Investeringer i andre selskaper

Med unntak for kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, brukes kostmetoden som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.



Virginal Industries AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 Fordringer og gjeld

Fordringer med forfall senere enn ett år

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn ett år.

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Selskapet har ingen gjeld med forfall senere enn 5 år.

Kortsiktige fordringer er nedskrevet med kr. 3 603 293 pr 31.12.2018.

Note 2 Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Stiftelse 22.03.2018	30 000	-5 570	24 430
Årets resultat	0	-14 347 723	-14 347 723
Ikke registrert kapitalforhøyelse	7 727 200	0	7 727 200
Egenkapital 31.12.	7 757 200	-14 353 293	-6 596 093

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 30 000 består av 30 000 aksjer á kr. 1. Etter registreringen av kapitalforhøyelsen vil aksjekapitalen på kr. 7 757 200 bestå av 7 757 200 aksjer á kr. 1.

Aksjonærer 31.12. (basert på ikke registrert kapitalforhøyelse)

	Antall	Eierandel
Hellevad AS	2 415 441	31,1 %
Thinggaard AS	2 005 902	25,9 %
Roar Paulsrud AS	2 005 902	25,9 %
MapLof Ltd.	1 329 955	17,1 %
Totalt	7 757 200	100,0 %

Note 4 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel 2018

Midlertidige forskjeller

Fordringer	0
Netto midlertidige forskjeller	0
Underskudd til fremføring	-10 099
Grunnlag for utsatt skatt	-10 099
Utsatt skattefordel	-2 222
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	2 222
Utsatt skatt i balansen	0



Virginal Industries AS

Noter til regnskapet for 2018

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt	2018
Resultat før skattekostnad	-14 347 723
Permanente forskjeller	14 337 624
Grunnlag for årets skattekostnad	-10 099
Endring i midlertidige resultatforskjeller og fremførbart underskudd	10 099
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden	2018
Betalbar skatt på årets resultat	0
For mye, for lite avsatt i fjor	0
Sum betalbar skatt	0
Skattekostnad	0

Avstemming av årets skattekostnad	
Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	-14 347 723
Beregnet skatt 23%	-3 299 976
Skattekostnad i resultatregnskapet	0
Differanse	-3 299 976

Differansen består av følgende:

23% av permanente forskjeller	3 297 654
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	0
Andre forskjeller	2 323
Sum forklart differanse	3 299 976

Betalbar skatt i balansen	2018
Betalbar skatt i skattekostnaden	0
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	0
Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2018. Det er derfor heller ikke krav til at selskapet har en pensjonsordning. Det er ikke utbetalt vederlag til styret. Ei heller er det gitt lån eller stilt Selskapet har fravalgt revisor.

Note 6 Investeringer

Selskapet har i 2018 investert kr. 10 624 900 i Virginal Paper SA i Belgia. Denne investeringen er nedskrevet i sin helhet i 2018.

Note 7 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er negativ med kr. 6 596 093, og styrets handleplikt har således inntrådt. Selskapets aktiva med unntak av bankinnskudd er nedskrevet til kr. 0. En vesentlig del av selskapets gjeld er til aksjonærer. Styret er i dialog med øvrige kreditorer.



Resultatregnskap for 2018 Virginal Industries AS

	Note	2018	2017
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen driftskostnad	5	(119 539)	0
Sum driftskostnader		<u>(119 539)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		<u>(119 539)</u>	<u>0</u>
Annen renteinntekt		9	0
Sum finansinntekter		<u>9</u>	<u>0</u>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	1,6	(14 228 193)	0
Sum finanskostnader		<u>(14 228 193)</u>	<u>0</u>
Netto finans		<u>(14 228 184)</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>(14 347 723)</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat		<u>(14 347 723)</u>	<u>0</u>
Årsresultat	2	<u>(14 347 723)</u>	<u>0</u>
Overføringer			
Udekket tap		(14 347 723)	0
Sum		<u>(14 347 723)</u>	<u>0</u>



Balanse pr. 31. desember 2018
Virginal Industries AS


	Note	2018	2017
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		23 538	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 538	0
Sum omløpsmidler		23 538	0
Sum eiendeler		23 538	0



Balanse pr. 31. desember 2018
Virginal Industries AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	3	30 000	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	3	7 727 200	0
Sum innskutt egenkapital		7 757 200	0
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(14 353 293)	0
Sum opptjent egenkapital		(14 353 293)	0
Sum egenkapital	2	(6 596 093)	0
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån		2 897 700	0
Leverandørgjeld		118 638	0
Annen kortsiktig gjeld		3 603 293	0
Sum kortsiktig gjeld	1	6 619 630	0
Sum gjeld		6 619 630	0
Sum egenkapital og gjeld		23 538	0

Mysen, 16.07.2019


Terje Haglund
Styrets leder