



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 610 009  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ICELAND MAT AS  
Forretningsadresse: Schwensens gate 5  
0170 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: Kai-Magnar Killingmo  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.10.2023

### 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, 31.10.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		43 103 457	40 899 450
Annen driftsinntekt			145 726
<b>Sum inntekter</b>		<b>43 103 457</b>	<b>41 045 176</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		30 136 819	28 906 775
Lønnskostnad	1	16 925 676	15 408 717
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 151 828	1 473 068
Annen driftskostnad		15 945 559	8 723 207
<b>Sum kostnader</b>		<b>64 159 881</b>	<b>54 511 767</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-21 056 424</b>	<b>-13 466 591</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 299	1 224
Annen finansinntekt		77 389	80 820
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>81 688</b>	<b>82 044</b>
Annen rentekostnad		427 843	194 342
Annen finanskostnad		137 783	241 822
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>565 626</b>	<b>436 164</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-483 938</b>	<b>-354 120</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-21 540 362</b>	<b>-13 820 711</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-4 738 880	-1 060 557
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-16 801 482</b>	<b>-12 760 154</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-16 801 482</b>	<b>-12 760 154</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-16 801 482</b>	<b>-12 760 154</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen innskutt egenkapital		-16 801 482	-10 960 154



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Overføringer annen egenkapital			-1 800 000
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-16 801 482</b>	<b>-12 760 154</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	15 263 942	10 525 062
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>15 263 942</b>	<b>10 525 062</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	7 193 647	9 151 354
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>7 193 647</b>	<b>9 151 354</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>22 457 589</b>	<b>19 676 416</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	5	8 437 525	9 224 164
<b>Sum varer</b>		<b>8 437 525</b>	<b>9 224 164</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		877 847	518 099
Andre kortsiktige fordringer		9 126 666	3 985 758
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 004 513</b>	<b>4 503 857</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 102 320	9 161 117
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 102 320</b>	<b>9 161 117</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>20 544 358</b>	<b>22 889 139</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>43 001 947</b>	<b>42 565 555</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	220 958	186 594



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ikke registrert selskapskapital			34 364
Annen innskutt egenkapital	7	17 583 116	34 384 597
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>17 804 074</b>	<b>34 605 555</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>17 804 074</b>	<b>34 605 555</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		3 000 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 000 000</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 000 000</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	8 406 513	
Leverandørgjeld		5 401 287	5 538 649
Skyldig offentlige avgifter		1 142 866	952 655
Annen kortsiktig gjeld		7 247 207	1 468 696
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>22 197 873</b>	<b>7 960 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>25 197 873</b>	<b>7 960 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>43 001 947</b>	<b>42 565 555</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 736019

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 610 009  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ICELAND MAT AS  
Forretningsadresse: Schwensens gate 5  
0170 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: Kai-Magnar Killingmo  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.10.2023

#### 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 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, 30.10.2023

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 916 610 009  
ICELAND MAT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		43 103 457	40 899 450
Annen driftsinntekt			145 726
<b>Sum inntekter</b>		<b>43 103 457</b>	<b>41 045 176</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		30 136 819	28 906 775
Lønnskostnad	1	16 925 676	15 408 717
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 151 828	1 473 068
Annen driftskostnad		15 945 559	8 723 207
<b>Sum kostnader</b>		<b>64 159 881</b>	<b>54 511 767</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-21 056 424</b>	<b>-13 466 591</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 299	1 224
Annen finansinntekt		77 389	80 820
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>81 688</b>	<b>82 044</b>
Annen rentekostnad		427 843	194 342
Annen finanskostnad		137 783	241 822
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>565 626</b>	<b>436 164</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-483 938</b>	<b>-354 120</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-21 540 362</b>	<b>-13 820 711</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3, 4	-4 738 880	-1 060 557
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-16 801 482</b>	<b>-12 760 154</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-16 801 482</b>	<b>-12 760 154</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-16 801 482</b>	<b>-12 760 154</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen innskutt egenkapital		-16 801 482	-10 960 154
Overføringer annen egenkapital			-1 800 000
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-16 801 482</b>	<b>-12 760 154</b>



Organisasjonsnr: 916 610 009  
ICELAND MAT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	15 263 942	10 525 062
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>15 263 942</b>	<b>10 525 062</b>

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	7 193 647	9 151 354
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>7 193 647</b>	<b>9 151 354</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>22 457 589</b>	<b>19 676 416</b>
--------------------------	--	-------------------	-------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

Varer	5	8 437 525	9 224 164
<b>Sum varer</b>		<b>8 437 525</b>	<b>9 224 164</b>

##### Fordringer

Kundefordringer		877 847	518 099
Andre kortsiktige fordringer		9 126 666	3 985 758
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 004 513</b>	<b>4 503 857</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 102 320	9 161 117
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 102 320</b>	<b>9 161 117</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>20 544 358</b>	<b>22 889 139</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>43 001 947</b>	<b>42 565 555</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	6	220 958	186 594
Ikke registrert selskapskapital			34 364
Annen innskutt egenkapital	7	17 583 116	34 384 597
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>17 804 074</b>	<b>34 605 555</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>17 804 074</b>	<b>34 605 555</b>
------------------------	--	-------------------	-------------------



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		3 000 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 000 000</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 000 000</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
<b>Gjeld til</b>			
kredittinstitusjoner	5	8 406 513	
Leverandørgjeld		5 401 287	5 538 649
Skyldig offentlige avgifter		1 142 866	952 655
Annen kortsiktig gjeld		7 247 207	1 468 696
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>22 197 873</b>	<b>7 960 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>25 197 873</b>	<b>7 960 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>43 001 947</b>	<b>42 565 555</b>



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



Ansvarlige partnere:  
Svein Brataas  
Ole Christian Rasmussen  
Per Edwin Engen  
Richard Solstad  
Mats Fredriksen

Til generalforsamlingen i Iceland Mat AS

Medlem av  
Den Norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### *Konklusjon med forbehold*

Vi har revidert Iceland Mat AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 16 801 482. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2022, 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 31.12.2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapspraksis i Norge.

### *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*

Selskapet har bokført en utsatt skattefordel på kr 15 263 942 i balansen. I og med at det foreligger en vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift i selskapet, mener vi at det ikke er grunnlag for å balanseføre denne utsatte skattefordelen.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 med forbehold.

### *Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift*

Selskapet har et underskudd i 2022 på kr 16 801 482. Selskapet har i flere år gått med underskudd, og ligger også an til et betydelig underskudd i 2023. Vi gjør videre oppmerksom på note 7 i regnskapet, som angir at selskapet i 2023 har lagt ned 4 av 5 butikker. Omsetningen har gått ned som følge av dette, og selskapet har et vesentlig underskudd per 31.08.2023. Selskapet skriver videre at de er i dialog med leverandører om ettergivelse av gjeld og innhenting av ytterligere kapital fra sine aksjonærer. Som angitt i note 7, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7, etter vår mening at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

BDT VIKEN AS  
Statsautoriserte revisorer  
Org.nr: 980 995 151 MVA  
revisjon@bdtviken.no  
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN  
OSLO | TØNSBERG | HORTEN | MOSS | ÅDALEN





## *Andre forhold*

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

## *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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 27.10.2023

BDT VIKEN AS

Per Edwin Engen

Statsautorisert revisor

(Elektronisk signatur)





Iceland Mat AS

## Noter 2022

### 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 elektronsik telling mot 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	14 227 176	12 756 353
Arbeidsgiveravgift	2 082 943	1 906 140
Pensjonskostnader	582 178	716 209
Andre lønnsrelaterte ytelser	33 380	30 015
<b>Totalt</b>	<b>16 925 676</b>	<b>15 408 717</b>



Iceland Mat AS

## Noter 2022

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

#### Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Kjedeetablering	Andre langsigtede fordringer	Sum
<b>Beløp i hele tusen</b>				
Anskaffelseskost pr. 1/1	12 012	8 063	19 944	40 018
+ Tilgang	120	0	0	120
- Avgang	1 378	0	0	1 378
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>10 754</b>	<b>8 063</b>	<b>19 944</b>	<b>38 760</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 860	8 063	19 944	30 867
+ Ordinære avskrivninger	1 152	0	0	1 152
- Tilbakeført avskrivning	452	0	0	452
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>3 560</b>	<b>8 063</b>	<b>19 944</b>	<b>31 567</b>
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>7 194</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 194</b>
Prosentstørrelse for ord. avskr.	5-20	17-17	2-5	

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-21 540 362
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-17 788
<b>= Inntekt</b>	<b>-21 558 149</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-4 738 880
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>-4 738 880</b>
Skattesats i inntektsåret	22

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>



Iceland Mat AS

## Noter 2022

### Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 639 324	1 621 536
- Fremførbart skattemessig underskudd	71 020 878	49 462 729
<b>Sum positive skatteøkende forskjeller</b>	<b>1 639 324</b>	<b>1 621 536</b>
<b>Sum negative skatteøkende forskjeller</b>	<b>71 020 878</b>	<b>49 462 729</b>
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-69 381 555	-47 841 193
<b>Balanseført utsatt skattefordel</b>	<b>15 263 942</b>	<b>10 525 062</b>



Iceland Mat AS

## Noter 2022

### 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.

<b>Pantsettelsler</b>	<b>I år</b>	<b>I fjor</b>
Gjeld sikret med pant	8 406 513	0
<b>Pantsatte eiendeler:</b>		
Varer	11 037 525	9 224 165
Kunder	877 847	518 099
<b>Sum pantsatte eiendeler</b>	<b>11 915 372</b>	<b>9 742 264</b>

### 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:

<b>Navn</b>	<b>Foretaksnr</b>	<b>Antall</b>	<b>Eierandel</b>
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:

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



Iceland Mat AS

## Noter 2022

### Note 7 - Annen innskutt egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen EK / udekket tap
Pr 1.1.	220 958	0	34 384 597	0
-Til årets resultat			-16 801 482	0
<b>=Pr 31.12.</b>	<b>220 958</b>	<b>0</b>	<b>17 583 116</b>	<b>0</b>

På bakgrunn av endret strategi med etableringstakten av nye egne utsalgsteder valgte vi å skrive ned vår kjedeetablering i 2021. Nedskrivningen utgjorde kr 27 345 883, 22 % av beløpet ble korrigert mot utsatt skattefordel.

Som en videre konsekvens av endret strategi har vi i 2023 valgt å legge ned 4 av 5 butikker. Omsetningen vil da gå ned i 2023 og vi har vesentlig underskudd pr 31.08. Mange av våre hovedleverandører har delvis ettergitt gjeld, parkert gjeld og/eller vil være med på å konvertere hele eller deler av sitt tilgodehevende til egenkapital i 2024/-25. Aksjonærene stiller også opp med ytterligere egenkapital, både konvertering av gjeld og ny likviditet. 2023 har vært krevende, men vi har landet på at det er grunnlag for fortsatt drift og regnskapet er avlagt med denne forutsetning.

Regnskapet for både 2021, 2022 og hittil i 2023 er sterkt preget av endret strategi og nedskrivning av eiendeler som var ment å ha en verdi langt utover denne perioden.

Vi er klar over at regnskapet er avlagt etter lovlige frister, men trengte mere tid for å fastsette så riktig regnskap som mulig, spesielt de forhold som er beskrevet over.