



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 274 967
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLAPARTNER GB AS
Forretningsadresse: Krokveien 10
3153 TOLVSRØD

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: Roger Kronborg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2018

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 467 826	
Annen driftsinntekt		3 000	
Sum inntekter		22 470 826	
Kostnader			
Varekostnad	4, 9	19 492 598	
Annen driftskostnad	3	392 512	72 683
Sum kostnader		19 885 110	72 683
Driftsresultat		2 585 716	-72 683
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		767	466
Sum finansinntekter		767	466
Annen rentekostnad	8	688 425	1 395
Sum finanskostnader		688 425	1 395
Netto finans		-687 658	-929
Ordinært resultat før skattekostnad		1 898 059	-73 612
Skattekostnad på ordinært resultat	7	456 534	-17 667
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 441 525	-55 945
Årsresultat	2	1 441 525	-55 945
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 441 525	-55 945
Totalresultat		1 441 525	-55 945
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		55 945	-55 945
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 385 580	
Sum overføringer og disponeringer		1 441 525	-55 945



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	23 000	17 667
Sum immaterielle eiendeler		23 000	17 667
Sum anleggsmidler		23 000	17 667
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5, 9	16 963 240	4 879 206
Fordringer			
Andre fordringer		383 120	
Konsernfordringer	1	3 400 000	950 000
Sum fordringer		3 783 120	950 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 519 763	610 923
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 519 763	610 923
Sum omløpsmidler		25 266 123	6 440 129
SUM EIENDELER		25 289 123	6 457 796
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 385 580	
Udekket tap			55 945



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		1 385 580	-55 945
Sum egenkapital	2	1 415 580	-25 945
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	10 000 000	
Øvrig langsiktig gjeld	8	7 601 500	7 200 000
Sum annen langsiktig gjeld	8	17 601 500	7 200 000
Sum langsiktig gjeld		17 601 500	7 200 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	959 069	-971 335
Betalbar skatt	7	461 867	
Kortsiktig konserngjeld			3 750
Annen kortsiktig gjeld	4	4 851 107	251 325
Sum kortsiktig gjeld		6 272 043	-716 260
Sum gjeld		23 873 543	6 483 740
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 289 123	6 457 796



Årsoppgjøret 2017

Villapartner GB AS

Innhold:

**Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning**



Org.nr: 917 274 967



Resultatregnskap

Villapartner GB AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		22 467 826	0
Annen driftsinntekt		3 000	0
Sum driftsinntekter		22 470 826	0
Varekostnad	4, 9	19 492 598	0
Annen driftskostnad	3	392 512	72 683
Sum driftskostnader		19 885 110	72 683
Driftsresultat		2 585 716	-72 683
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		767	466
Annen rentekostnad	8	688 425	1 395
Resultat av finansposter		-687 658	-929
Ordinært resultat før skattekostnad		1 898 059	-73 612
Skattekostnad på ordinært resultat	7	456 534	-17 667
Ordinært resultat		1 441 525	-55 945
Årsresultat	2	1 441 525	-55 945
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		55 945	0
Avsatt til annen egenkapital		1 385 580	0
Overført til udekket tap		0	55 945
Sum overføringer		1 441 525	-55 945



Balanse

Villapartner GB AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	23 000	17 667
Sum immaterielle eiendeler		<u>23 000</u>	<u>17 667</u>
Sum anleggsmidler		<u>23 000</u>	<u>17 667</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5, 9	16 963 240	4 879 206
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		383 120	0
Konsernfordringer	1	3 400 000	950 000
Sum fordringer		<u>3 783 120</u>	<u>950 000</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 519 763	610 923
Sum omløpsmidler		<u>25 266 123</u>	<u>6 440 129</u>
Sum eiendeler		<u>25 289 123</u>	<u>6 457 796</u>

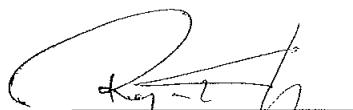



Balanse

Villapartner GB AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 385 580	0
Udekket tap		0	-55 945
Sum opptjent egenkapital		1 385 580	-55 945
Sum egenkapital	2	1 415 580	-25 945
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	10 000 000	0
Øvrig langsiktig gjeld	8	7 601 500	7 200 000
Sum annen langsiktig gjeld	8	17 601 500	7 200 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	959 069	-971 335
Betalbar skatt	7	461 867	0
Konserngjeld		0	3 750
Annen kortsiktig gjeld	4	4 851 107	251 325
Sum kortsiktig gjeld		6 272 043	-716 260
Sum gjeld		23 873 543	6 483 740
Sum egenkapital og gjeld		25 289 123	6 457 796

Tolvsrød 28.05.18
Styret i Villapartner GB AS


Roger Kronborg
styreleder/daglig leder


Willy Kronborg
styremedlem



Noter

Villapartner GB AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Selskapet har igangsatt prosjekt for egen regning og risiko uten at det foreligger kontrakt om salg (egenregiprojekt). Dette er i utgangspunktet tilvirkning for lager, og er oppført i regnskapet til laveste verdi av tilvirkningskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Noter

Villapartner GB AS

Note 1 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2017	2016	2017	2016
Foretak i samme konsern	0	0	3 400 000	0
Sum	0	0	3 400 000	0

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2017	2016	2017	2016
Foretak i samme konsern	-912 538	0	0	0
Sum	-912 538	0	0	0

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2017	30 000	0	0	-55 945	-25 945
Årets resultat				1 441 525	1 441 525
Pr 31.12.2017	30 000	0	0	1 385 580	1 415 580

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ingen ansatte. Daglig leder og styremedlem er ansatt i morselskapet Villapartner AS.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 0.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 4 Transaksjoner med nærstående

Av selskapets varekostnad gjelder kr 13 110 891 kjøp av varer og tjenester fra morselskapet Villapartner AS.

Kortsiktig gjeld med kr 4 468 727 gjelder påløpt kostnad tilknyttet Villapartner AS.



Noter

Villapartner GB AS

Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2017	31.12.2016
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	10 000 000	0
Sum	10 000 000	0
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Pågående prosjekter	14 113 240	0
Sum	14 113 240	0

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Villapartner GB AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	0,10	3 000
Sum	30 000		3 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Villapartner AS	24 000	80,0	80,0
Karmøy Bilsenter AS	1 125	3,8	3,8
Anne Lindboe	750	2,5	2,5
Canes Ventaci AS	750	2,5	2,5
Haugelandshella Invest AS	750	2,5	2,5
Morten Lindboe	750	2,5	2,5
Stian Andre Kronborg	750	2,5	2,5
Eric Nedrefjord Henrichsen	375	1,3	1,3
Jenny Louise Kronborg	375	1,3	1,3
Richard Johansen	375	1,3	1,3
Totalt antall aksjer	30 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Roger Kronborg	styreleder/daglig leder	7 440
Willy Kronborg	styremedlem	7 440



Noter

Villapartner GB AS

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	461 867	0
Endring i utsatt skattefordel	-5 333	-17 667
Skattekostnad ordinært resultat	456 534	-17 667
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 898 059	-73 612
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	100 000	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-73 612	0
Skattepliktig inntekt	1 924 446	-73 612
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	461 867	0
Sum betalbar skatt i balansen	461 867	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Avsetninger mv	-100 000	0	100 000
Sum	-100 000	0	100 000
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-73 612	-73 612
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-100 000	-73 612	26 388
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-23 000	-17 667	5 333

Note 8 Langsiktig gjeld aksjonær

Selskapet har følgende lån fra aksjonærer:

Långiver	Rente	Saldo
Stian Kronborg	0,70 %	1 000 000
Karmøy Bilsenter AS	0,70 %	1 500 000
Richard Johansen	0,70 %	500 000
Morten og Anne Lindboe	0,70 %	2 000 000
Eric Nedrejord Henrichsen	0,70 %	600 000
Canes Venatici AS	0,70 %	1 000 000
Haugelandshella Invest AS	0,70 %	1 000 000
Villapartner AS	-	1 500
Sum		7 601 500



Noter

Villapartner GB AS

Note 9 Anlegg under utførelse

Selskapet utvikler boliger for salg på eiet tomt, totalt balanseført verdi pr 31.12.2017 utgjør kr 16 963 240.



BDT VIKEN

Til generalforsamlingen i Villapartner GB AS

Ansvarlige partnere
Svein Bratbak
Ljerak Øystein Bratbak
Trygve Flåner
Ola Christian Rasmussen
Knut Arne Svendsen

Medlem av
Det Norske Revisorforbund

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Villapartner GB AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 441 525. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2017, resultatregnskap for regnskapsåret 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 31.12.2017, 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.

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 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 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>.

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

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN

OSLO | TØNSBERG | HORTEN | MØRE | HAUGEN





BDT VIKEN

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 bokførings-skikk i Norge.

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Horten, 28.05.2018
BDT Viken Revisjon AS

Svein Brataas
Statsautorisert revisor

