



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 884 469 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WAHWAH SKIN TRIM STUDIO AS
Forretningsadresse: Skuteviksbodene 16
5035 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Per Egil Borge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 11.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 275	9 000
Annen driftsinntekt		5 764 547	4 969 201
Sum inntekter	8	5 776 822	4 978 201
Kostnader			
Varekostnad	9		
Lønnskostnad	4	3 112 050	2 884 197
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	54 884	58 037
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		10 903	5 464
Annen driftskostnad		3 031 519	1 881 021
Sum kostnader		6 209 356	4 828 719
Driftsresultat		-432 534	149 482
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 000	6 833
Annen finansinntekt	9	987 130	
Sum finansinntekter		991 130	6 833
Annen rentekostnad	10	157 563	633 764
Sum finanskostnader		157 563	633 764
Netto finans		833 566	-626 931
Ordinært resultat før skattekostnad		401 032	-477 449
Skattekostnad på ordinært resultat	3	711 618	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-310 586	-477 449
Årsresultat		-310 586	-477 449
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-310 586	-477 449
Totalresultat		-310 586	-477 449



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-310 586	-477 449
Sum overføringer og disponeringer		-310 586	-477 449



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	9 133 166	9 844 784
Goodwill	9		
Sum immaterielle eiendeler		9 133 166	9 844 784
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 6	41 926	96 810
Sum varige driftsmidler		41 926	96 810
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	11 115 000	11 115 000
Andre langsiktige fordringer	8	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		11 130 000	11 130 000
Sum anleggsmidler		20 305 092	21 071 594
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6		
Fordringer			
Kundefordringer	6, 8	1 197 711	980 764
Andre kortsiktige fordringer	6, 8	4 771 362	1 533 158
Sum fordringer		5 969 073	2 513 922
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	75 445	172 864
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		75 445	172 864
Sum omløpsmidler		6 044 518	2 686 787
SUM EIENDELER		26 349 609	23 758 380



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	4 717 410	4 717 410
Overkurs		5 579 392	5 579 392
Sum innskutt egenkapital		10 296 802	10 296 802
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	1 392 971	1 082 385
Sum opptjent egenkapital		-1 392 971	-1 082 385
Sum egenkapital	9	8 903 830	9 214 416
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	10	2 300 000	
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	169 981	774 375
Øvrig langsiktig gjeld	6, 9, 10	8 379 182	8 784 961
Sum annen langsiktig gjeld		10 849 163	9 559 336
Sum langsiktig gjeld		10 849 163	9 559 336
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån	6		
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		513 038	697 217
Skyldig offentlige avgifter		707 039	527 557
Annen kortsiktig gjeld	6, 8	5 376 540	3 759 854
Sum kortsiktig gjeld		6 596 617	4 984 628
Sum gjeld		17 445 780	14 543 964
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 349 610	23 758 380



Bergen Revisjon AS

Bergen Revisjon as
Strandgaten 9
5013 Bergen
Telefon 55 28 98 50

Til generalforsamlingen

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Wahwah Skin Trim Studio AS, som består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap som viser et underskudd på kr 310.586 for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og 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, og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder internasjonale revisjonsstandarder vedtatt av International Auditing and Assurance Standards Board. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon. En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

(1)



Bergen Revisjon AS

Bergen Revisjon as
Strandgaten 9
5013 Bergen
Telefon 55 28 98 50

Grunnlag for negativ konklusjon

Det er bokført en utsatt skattefordel i balansen med kr 9.133.166. Etter vår vurdering tilsier usikkerheten knyttet til framtidige inntjening at den utsatte skattefordelen skulle vært bokført til kr 0 i samsvar med god regnskapskikk. Aksjer i datterselskapet Wahwah Bergen AS er videre bokført til anskaffelseskost kr 9.150.000. Det er ikke foretatt regnskapsmessig nedvurdering i forhold til virkelig verdi. Etter vår vurdering skulle aksjene vært bokført til virkelig verdi vurdert til kr 2.000.000.

Begge forhold utgjør et avvik fra regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ovennevnte forhold indikerer at dersom skattefordel og aksjer var bokført til virkelig verdi, ville dette medført økt skattekostnad med kr 9.133.166 og økte finanskostnader med kr 7.150.000 slik at årsresultatet og egenkapitalen vill ha bli redusert med kr 16.283.166

Negativ konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet, på grunn av betydningen av forholdene som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for negativ konklusjon", ikke avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir ikke et rettvise bilde av den finansielle stillingen til selskapet per 31. desember 2015 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Vi mener at årsregnskapet, slik det foreligger, ikke bør fastsettes som selskapets årsregnskap for 2015.

Presisering

Hensyntatt ovenstående forhold kommentert under "Grunnlag for negativ konklusjon" vil egenkapitalen i selskapet være tapt med kr 7.379.336. Dette forholdet indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vi viser til styrets årsberetning for omtale av forholdet. Dette forhold har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Uttalelse om øvrige forhold

Negativ konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, på grunn av forhold beskrevet under avsnittet "Grunnlag for negativ konklusjon" ovenfor at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av underskuddet er konsistente med årsregnskapet, men ikke i samsvar med lov og forskrifter.

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 begrenset revisjon av historisk finansiell informasjon»,

(2)



Bergen Revisjon AS

Bergen Revisjon as
Strandgaten 9
5013 Bergen
Telefon 55 28 98 50

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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i Skattebetalingsloven § 5-12.

Selskapets egenkapital er tapt. Styret har ikke oppfylt sin handleplikt etter aksjeloven § 3-5.

Bergen, 31. mai 2016

Bergen Revisjon AS

Terje Næss
Registrert revisor

(3)



Årsregnskap

2015

Wahwah Skin Trim Studio AS

Org.nr.:884 469 082



Wahwah Skin Trim Studio

Organisasjonsnr 884 469 082

Årsberetning for 2015

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet driver med utvikling av et franchisekonsept innen kjøp/salg av hudpleieprodukter, samt velvære- og hudpleietjenester. Firmaet har kontor i Markeveien 4C i Bergen.

2. Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet er et rent administrasjonsselskap som har det meste av sine inntekter fra tjenester som ytes til datterselskapene. Etter en omstrukturering i 2014 som medførte en stor reduksjon i omsetningen fra 2013 til 2014, så økte omsetningen noe i 2015. Årsomsetningen i 2014 var **4 978 201** og i 2015 endte den på **5 776 822**.

Driftsresultatet ble noe forverret fra pluss kroner 149 482 i 2014 til minus kroner 432 534 i 2015, mens ordinært resultat før skattekostnad ble forbedret fra minus **477 449** i 2014 til pluss **401 032** i 2015.

Bokført egenkapital ble redusert fra kroner **9 214 416** i 2014 til kroner **8 903 830** i 2015.

Wahwah kjeden har utviklet sitt konsept fra start. Selskapet har siden start generert betydelige underskudd, noe som har medført at selskapet har en utsatt skattefordel i balansen på kroner 9 133 166. Styret mener at verdien av den utsatte skattefordelen fremdeles kan forsvares da Selskapet også i 2015 hadde betydelig positiv utvikling. Det må her også bemerkes at Selskapet for 2015 har benyttet en liten del av den utsatte skattefordelen.

Den positive utviklingen som Selskapet opplevde i 2014 fortsatte også i 2015 og skyldes også i 2015 hovedsakelig reduksjon av kostnader i datterselskapene Wahwah Bergen AS og Kokong Skin Care AS. Denne utviklingen har fortsatt inn i 2016 hvor man har fått redusert husleiekostnadene på flere studier samtidig som datterselskapet Kokong Skin Care AS har hatt en salgsøkning på 23% i årets første fem måneder sammenlignet med samme periode i 2015.

3. Fortsatt drift

Styret og daglig leder mener det er riktig å legge til grunn en forutsetning om fortsatt drift av selskapet ved avleggelse av årsregnskapet. Fortsatt drift forsvares med en forventning om videre positiv inntjening fremover.



Styret har tidligere lagt til grunn at det har vært behov for tilførsel av kapital grunnet selskapets egenkapitalsituasjon og likviditet. Høsten 2015 ble Selskapet derfor tilført ca. NOK 3,5 mill gjennom et ansvarlig lån på NOK 2,3 mill og et likviditetslån på ca. NOK 1,1 mill fra det tilknyttede selskapet Wahwah Invest AS.

På grunn av økt aktivitet i datterselskapet Kokong Skin Care AS som har medført både større kredittsalg og større varelager har behovet for arbeidskapital økt betydelig. Det arbeides derfor med å skaffe en eksternt investor for en rettet emisjon som planlegges gjennomført sommeren 2016.

4. Arbeidsmiljø

Selskapet har hatt lavt sykefravær i 2015. Arbeidsmiljøet og den generelle trivselen på arbeidsplassen er god.

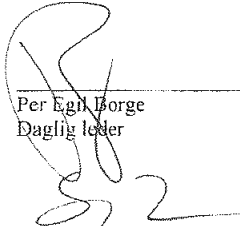
5. Likestilling


Nesten alle de ansatte ved selskapets studio er kvinner. I selskapets administrasjon arbeider 1 mann og 3 kvinner fulltid.


6. Ytre miljø


Selskapets virksomhet er ikke av en slik art at det skader det ytre miljø.

Bergen, 31. mai 2016


Per Egn Borge
Daglig leder


Steven Daniel Tarino
Styremedlem


John Ivar Busklein
Styreleder


Ivan Ove Alver
Styremedlem

Side 2 av 2 sider



Resultatregnskap			
Wahwah Skin Trim Studio AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Salgsinntekt		12 275	9 000
Annen driftsinntekt		5 764 547	4 969 201
Sum driftsinntekter	8	<u>5 776 822</u>	<u>4 978 201</u>
Lønnskostnad	4	3 112 050	2 884 197
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	54 884	58 037
Tap på fordringer		10 903	5 464
Annen driftskostnad		3 031 519	1 881 021
Sum driftskostnader		<u>6 209 356</u>	<u>4 828 719</u>
Driftsresultat		<u>-432 534</u>	<u>149 482</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 000	6 833
Annen finansinntekt	9	987 130	0
Annen rentekostnad	10	157 563	633 764
Resultat av finansposter		<u>833 566</u>	<u>-626 931</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		401 032	-477 449
Skattekostnad på ordinært resultat	3	711 618	0
Ordinært resultat		<u>-310 586</u>	<u>-477 449</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-310 586</u>	<u>-477 449</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		310 586	477 449
Sum overføringer		<u>-310 586</u>	<u>-477 449</u>

**Balanse**

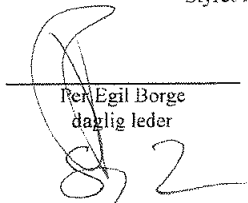
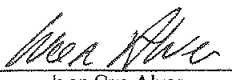
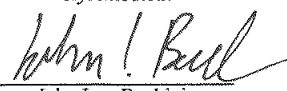
Wahwah Skin Trim Studio AS

Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	9 133 166	9 844 784
Sum immaterielle eiendeler		<u>9 133 166</u>	<u>9 844 784</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløse, inventar o.a. utstyr	5, 6	41 926	96 810
Sum varige driftsmidler		<u>41 926</u>	<u>96 810</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	8	11 115 000	11 115 000
Andre langsiktige fordringer	8	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>11 130 000</u>	<u>11 130 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>20 305 092</u>	<u>21 071 594</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6, 8	1 197 711	980 764
Andre kortsiktige fordringer	6, 8	4 771 362	1 533 158
Sum fordringer		<u>5 969 073</u>	<u>2 513 922</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	75 445	172 864
Sum omløpsmidler		<u>6 044 518</u>	<u>2 686 787</u>
Sum eiendeler		<u>26 349 609</u>	<u>23 758 380</u>

**Balanse**

Wahwah Skin Trim Studio AS

Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	4 717 410	4 717 410
Overkurs		5 579 392	5 579 392
Sum innskutt egenkapital		<u>10 296 802</u>	<u>10 296 802</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	-1 392 971	-1 082 385
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 392 971</u>	<u>-1 082 385</u>
Sum egenkapital	9	<u>8 903 830</u>	<u>9 214 416</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annøn langsiktig gjeld			
Ansvarlig lån	10	2 300 000	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	169 981	774 375
Øvrig langsiktig gjeld	6, 9, 10	8 379 182	8 784 961
Sum annen langsiktig gjeld		<u>10 849 163</u>	<u>9 559 336</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		513 038	697 217
Skyldig offentlige avgifter		707 039	527 557
Annen kortsiktig gjeld	6, 8	5 376 540	3 759 854
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 596 617</u>	<u>4 984 628</u>
Sum gjeld		<u>17 445 780</u>	<u>14 543 964</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>26 349 610</u>	<u>23 758 380</u>

Bergen, 31.05.2016
Styret i Wahwah Skin Trim Studio AS
Per Egil Borge
daglig lederSteven Daniel Tarino
styremedlem
Ivan Ove Alver
styremedlem
John Ivar Busklein
styreleder



Wahwah Skin Trim Studio as - Noter 2015

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

a) Driftsinntekter

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

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

d) Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

e) Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

f) 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

g) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

h) Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ikke pensjonsforpliktelser finansiert over driften. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader. Selskapet har pliktig OTP pensjonstilskudd.

i) Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden



Wahwah Skin Trim Studio as - Noter 2015

Note 2 Egenkapital

Avstemming av egenkapital:

EK-transaksjon	Aksjekapital	Overkursfond	Annæ EK	Sum
Egenkapital 0101	4 717 410	5579392	-1 082 385	9 214 416
Kapitalemissjon	0	0	0	0
Årets resultat	0		401 032	401 032
Egenkapital 31.12	4 717 410	5 579 392	-681 353	9 615 448

Aksjer:

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	11 793 352	0,4	4 717 410

Aksjeeiere:

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel
Adrenalin AS	2 548 706	21,55 %
Dirigent AS	2 231 161	18,87 %
Retail Partners AS	1 688 706	14,28 %
Ateum AS	1 000 000	8,46 %
Eiendomselskapet Substansia AS	951 843	8,05 %
Vestfjorden AS	838 804	7,09 %
Face2Face Holding AS	824 649	6,97 %
MCP I, LLC	502 635	4,25 %
Telecom invest as	320 247	2,71 %
A4 invest AS	205 137	1,73 %
Bedriftsinvestor AS	140 000	1,18 %
Pmn invest as	135 422	1,15 %
Andre	406 042	3,71 %
Sum:	11 793 352	100,00 %



Wahwah Skin Trim Studio as - Noter 2015

Note 3 Skattekostnad

Beregning av utsatt skatt	31.12.2015	31.12.2014	Endring
Fremførbart underskudd	-36 711 119	-37 199 664	-488 545
Eiendeler /gjeld	178 458	269 971	91 513
Grunnlag for utsatt skatt	-36 532 661	-36 929 693	-397 032
Utsatt skattefordel herav	9 133 165	9 971 017	-837 852
Årets endring ikke resultatført	-	-126 233	
Utsatt skattefordel 31.12	9 133 165	9 844 784	711 619
Skattesats	25 %	27 %	

Alle midlertidige forskjeller er antatt utlignbare hvilket er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

Ordinært resultat før skattekostnad	401 032
Permanente forskjeller	-4 000
Endring midlertidige forskjeller	91 513
Bruk framførbart underskudd	-488 545
Grunnlag betalbar skatt	-
27 % skatt herav	0

Årets skattekostnad framkommer slik:

Betalbar skatt på årets resultat	0
Endring utsatt skatt	711 619
Årets skattekostnad	711 619

Note 4 Lønninger, ytelse til ledende personer, antall årsverk m.v.

Det har vært gjsn 6 ansatte i selskapet.

	2015	2014
Lønnskostnader	2 581 785	2 424 191
Arbeidsgiveravgift	377 363	347 157
Pensjonskostnader	18 032	35 011
Andre ytelser	134 870	77 838
Sum lønnskostnader	3 112 050	2 884 197

Selskapet har pliktig tjenestepensjonsordning.



Wahwah Skin Trim Studio as - Noter 2015

Note 4 Lønninger, ytelse til ledende personer, antall årsverk (fortsetter)

Lønnskostnader og andre godtgjørelser:

Personer	2015	2014
Styreleder	100 000	0
Daglig leder	515 613	515 820
Øvrige styremedlemmer	0	0

Det er ved årsslutt fordring mot daglig leder og hans selskap med totalt kr 386.345

	2015	2014
Revisjonshonorar:		
Revisor, revisjon	33 000	47 000
Revisor,bistand ligningspapirer	4 100	4 500
Revisor, bistand årsregnskap	4 100	4 000
Revisor,annen rådgivning,attestasjoner	6 500	13 000
Sum	47 700	68 500

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01	263 677	263 677
Tilgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	263 677	263 677
Akk. Avskrivninger 0101.	-108 830	-108 830
Avgang akk. Avskrivninger	0	0
Akk. Avskrivninger 31.12	-221 751	-221 751
Bokført verdi 31.12	41 926	41 926
Årets avskrivninger	54 884	54 884
Avskrivningsperiode	10-33%	

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelse og garantier

Fordringer og gjeld	31.12.2015	31.12.2014
Fordringer med forfall senere enn ett år etter balansed.	0	0
Gjeld med forfall minst 5 år etter balansedagen	0	0
Gjeld sikret med pant	8 321 272	7 965 628
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	17 100 997	18 050 369

Pantet omfatter pant i driftstilbehør, kundefordringer og varelager pålydende hver 10 mill. Det er videre pant i aksjene i Kokong Skin Care AS samt enkle pengekrav. Det er sidepant i selskapene WahWah Lørenskog Triaden AS , Kokong Skin Care AS og Wahwah Bergen AS.

Selskapets aksjer i Wahwah Bergen er pantsatt som sikkerhet for gjelden til WahWah Invest AS.



Wahwah Skin Trim Studio as - Noter 2015

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier (fortsetter)

Selskapet står som kausjonist med inntil kr 3 000 000 til factoringsselskap for ethvert mellomværende som datterselskapet Kokong Skin Care AS har overfor factoringsselskapet.

Selskapet har et ansvarlig lån på kr 2.300.000 fra WahWah Invest as. Lånet er rentefritt. Nedbetales etter avtale og dersom aksjonærene endres med mer enn 50 %.

Note 7 Bundne midler

Kr 33 824 av bankinnskudd er bundne midler til skattetrekk.

Note 8 Konsern og nærstående selskap

Datterselskap:

	Eierandel	Bokført verdi	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
WahWah Lørenskog Triaden AS	100 %	15 000	-1 158 025	-742 501
Kokong Skin Care AS	100 %	1 940 000	958 928	-323 132
WahWah Bergen AS	100 %	9 150 000	852 413	-392 892
Pevonia Sverige aB	100 %	10 000	0	0
Sum:		11 115 000	653 316	-1 458 525

Selskapet har følgende mellomværender mot konsernselskap:

	31.12.2015	31.12.2014
Kundefordringer/Andre fordringer	5 538 877	2 334 111
Annen kortsiktig gjeld	-4 275 223	-2 834 181

Selskapet har følgende mellomværender mot kjedeselskap pr 31.12:

Langsiktige fordringer	-	-
Kundefordringer/andre fordringer	50 660	460 123

Inklusiv i andre driftsinntekter er konsernomsetning med kr 4.743 000 (2014 kr 3.838.400)

Inklusiv i konsernomsetningen i 2015 er viderefakturert leiekostnad til WahWah Bergen as med kr 1.444.000

Note 9 Vesentlige transaksjoner

Selskapet hadde en gjeld til ekstern aksjonær som er ettergitt i 2015.

Ettergitt gjeld er inntektsført med kr 987 129 under finansinntekter.



Wahwah Skin Trim Studio as - Noter 2015

Note 10 - Gjeld til WahWah Invest as

WahWah Invest AS, eid av flere nåværende aksjonærer i WahWah Skin Trim Studio AS, kjøpte i 2014 banken sitt langsiktige lån på kr 5.6 mill til WahWah Skin Trim Studio AS. I forbindelse med refinansieringen ble det i 2014 tilført 1.94 mill i kapital som lån fra WahWah Invest AS til WahWah Skin Trim Studio as. Det er i 2015 tilført ytterligere kr 1.300.000 i lån fra WahWah Invest AS. Wahwah Invest AS har opsjon på beregning av rente på lånene. Det er ikke beregnet renter på lånene for 2015. WahWah Invest AS har pant i aksjene i WahWah Bergen AS for lånene. WahWah Invest As har i 2015 i tillegg ytt et ansvarlig lån med kr 2.300.000 til WahWah Skin Trim Studio AS. Det er ikke beregnet renter på lånet.