



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 448 916
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WAHWAH KLØVER AS
Forretningsadresse: Skuteviksbodene 16
5035 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Per Egil Borge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 12.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 266 201	4 489 268
Annen driftsinntekt		1 004 264	86 184
Sum inntekter		5 270 465	4 575 452
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-251 302	
Varekostnad		2 189 259	1 225 031
Lønnskostnad	4	2 166 313	2 381 138
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	288 338	219 797
Annen driftskostnad		1 837 474	1 469 535
Sum kostnader		6 230 082	5 295 501
Driftsresultat		-959 617	-720 049
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		42	60
Annen finansinntekt			345
Sum finansinntekter		42	404
Annen rentekostnad		130 676	138 373
Annen finanskostnad		231	3 403
Sum finanskostnader		130 907	141 776
Netto finans		-130 866	-141 372
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-1 090 483	-861 421
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 090 483	-861 421
Årsresultat		-1 090 483	-861 421
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 090 483	-861 421



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Totalresultat		-1 090 483	-861 421
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 090 483	-861 421
Sum overføringer og disponeringer		-1 090 483	-861 421



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	315 618	603 955
Sum varige driftsmidler		315 618	603 955
Sum anleggsmidler		315 618	603 955
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		324 566	642 301
Fordringer			
Kundefordringer		12 094	136 640
Andre fordringer	8	307 249	95 839
Sum fordringer		319 343	232 478
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	102 160	147 945
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		102 160	147 945
Sum omløpsmidler		746 070	1 022 724
SUM EIENDELER	6	1 061 688	1 626 680
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital	2	500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-3 773 484	-2 683 001
Sum opptjent egenkapital		-3 773 484	-2 683 002
Sum egenkapital	2	-3 273 484	-2 183 002
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		472 933	896 389
Skyldige offentlige avgifter		408 695	341 347
Annen kortsiktig gjeld	8	3 453 544	2 571 945
Sum kortsiktig gjeld		4 335 172	3 809 681
Sum gjeld	6	4 335 172	3 809 681
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 061 688	1 626 680



WahWah Kløver AS - Noter 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og driftskostnader

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Omløpsidler/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 virkelig verdi.

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.

Varer

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

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.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % 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.



WahWah Kløver AS - Noter 2016

Note 2 Egenkapital og aksjekapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	500 000	-2 683 001	-2 183 001
Årets resultat		-972 565	-972 565
Egenkapital 31.12.	500 000	-3 655 566	-3 155 566

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500 000	1	500 000

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kokong Skin Care as	500 000	100 %	100 %
Sum:	300	100 %	100 %

Note 3 Skattekostnad

Beregning av utsatt skatt	2016	2015	Endring
Fremførbart underskudd	-4 147 839	-3 215 355	932 484
Eiendeler /gjeld	-26 937	9 720	36 657
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-4 174 776	-3 205 635	969 141
Utsatt skattefordel (24 % / 25 %)	1 001 946	801 409	-200 537
Bokført verdi 31.12.	-	-	-

I samsvar med regnskapsreglene for små foretak er den utsatt skatte fordelten ikke balanseført.

Ordinært resultat før skattekostnad	-972 565
Permanente forskjeller	3 425
Endring i midlertidige forskjeller	969 141
Skattepliktig inntekt	1

Årets skattekostnad -



WahWah Kløver AS - Noter 2016

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

Antall årsverk utført av selskapets ansatte: 3

Lønnskostnader	2016	2015
Lønn	1 821 648	2 037 764
Arbeidsgiveravgift	274 080	290 781
Pensjonskostnad	33 547	26 254
Andre ytelser	37 038	26 339
Sum lønnskostnader	2 166 313	2 381 138

	2016	2015
Ytelser til ledede personer		
Styreleder	0	0
Daglig leder	0	0
Øvrige styremedlemmer	0	0

Revisjonshonorar		
Revisjonshonorar	19 000	18 000
Bistand med utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer	8 920	8 700
Annen bistand	0	0
Sum	27 920	26 700

Honorar til revisor er oppgitt eksklusiv mva.

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, bygginnredning	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 104 928	1 104 928
Tilgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 104 928	1 104 928
Akk. avskrivninger 01.01.	500 974	500 974
Årets avskrivninger	288 338	288 338
Akk. avskrivninger 31.12.	789 312	789 312
Bokført verdi 31.12.	315 618	315 618
Avskrivningssats	20 %	



WahWah Kløver AS - Noter 2016

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelse og garantier

Fordringer og gjeld	2016	2015
Fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	0	0
Gjeld med senere enn 5 år etter balansedagen	0	0
Gjeld sikret med pant	0	0
Bokført verdi av pantsikrede eiendeler	652 578	1 382 896

Det er tinglyst pant i fordringer, varelager og driftstilbehør med totalt kr 6 mill for gjeld i konsernselskap.

Note 7 Bundne midler

Kr 40 601 av bankinnskudd er bundne midler til skattetrekk.

Note 8 Mellomværende med nærstående og kjedeselskap

Selskapet har følgende mellomværender mot konsernselskap pr 31.12.:

	2016	2015
Kundefordringer	0	128 809
Andre kortsiktige fordringer	307 249	570 759
Leverandørgjeld	-	560 053
Annen kortsiktig gjeld	3 052 504	2 935 962



Årsregnskap 2016 Wahwah Kløver AS

Resultatregnskap
Balanse

Org.nr.: 912 448 916



RESULTATREGNSKAP

WAHWAH KLØVER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2016	2015
Salgsinntekt		4 266 201	4 489 268
Annen driftsinntekt		1 004 264	86 184
Sum driftsinntekter		5 270 465	4 575 452
Varekostnad		2 189 259	1 225 031
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-251 302	0
Lønnskostnad	4	2 166 313	2 381 138
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	288 338	219 797
Annen driftskostnad		1 837 474	1 469 535
Sum driftskostnader		6 230 082	5 295 501
Driftsresultat		-959 617	-720 049
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		42	60
Annen finansinntekt		0	345
Annen rentekostnad		130 676	138 373
Annen finanskostnad		231	3 403
Resultat av finansposter		-130 866	-141 372
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-1 090 483	-861 421
Ordinært resultat		-1 090 483	-861 421
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		-1 090 483	-861 421
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-1 090 483	-861 421
Sum overføringer		-1 090 483	-861 421



BALANSE

WAHWAH KLØVER AS

EIENDELER	Note	2016	2015
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	315 618	603 955
Sum varige driftsmidler		315 618	603 955
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		315 618	603 955
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		324 566	642 301
FORDRINGER			
Kundefordringer		12 094	136 640
Andre kortsiktige fordringer	8	307 249	95 839
Sum fordringer		319 343	232 478
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	102 160	147 945
Sum omløpsmidler		746 070	1 022 724
Sum eiendeler	6	1 061 688	1 626 680



BALANSE

WAHWAH KLØVER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016	2015
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital	2	500 000	500 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		-3 773 484	-2 683 001
Sum opptjent egenkapital		-3 773 484	-2 683 002
Sum egenkapital	2	-3 273 484	-2 183 002
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		472 933	896 389
Skyldig offentlige avgifter		408 695	341 347
Annen kortsiktig gjeld	8	3 453 544	2 571 945
Sum kortsiktig gjeld		4 335 172	3 809 681
Sum gjeld	6	4 335 172	3 809 681
Sum egenkapital og gjeld		1 061 688	1 626 680

20.03.2017
Styret i Wahwah Kløver AS

Per Egil Borge
styreleder/daglig leder

Gun Anita Lyseng
styremedlem



Bergen Revisjon AS

Bergen Revisjon as
Strandgaten 9
5013 Bergen
Telefon 55 28 98 50
terje@bergen-revisjon.no

Til generalforsamlingen i WahWah Kløver AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert WahWah Kløver AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1.090.483. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap, 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. desember 2016, 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.

Presisering om fortsatt drift

Egenkapitalen i selskapet er negativ med kr 3.273.484. Selskapet er avhengig av å lykkes i sine markeder. Vi viser til omtale i styrets årsberetning. Disse forholdene indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift og det foreligger stor risiko for at videre drift kan skje på kreditors regning. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Bergen Revisjon AS

Bergen Revisjon as
Strandgaten 9
5013 Bergen
Telefon 55 28 98 50
terje@bergen-revisjon.no

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. Betyggende 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.



Bergen Revisjon AS

Bergen Revisjon as
Strandgaten 9
5013 Bergen
Telefon 55 28 98 50
terje@bergen-revisjon.no

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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 20. mars 2017
Bergen Revisjon AS

Terje Næss
Registrert revisor

Wahwah Kløver AS

Årsberetning for 2016

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet driver hudpleiesalonger med salg av hudpleieprodukter, samt velvære- og hudpleietjenester. Firmaet har kontor i Markeveien 4c i Bergen.

2. Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet viste et negativt driftsresultat for 2016 på – 959.617. Det negative resultatet er i hovedsak relatert til avdelingen Wahwah Store i Wahwah Kløver AS. Wahwah Store har levert noe svakere resultater enn forventet og styret i selskapet besluttet å avvikle Wahwah Store med siste driftsdato 24 Juni 2016. Wahwah Kløver som nå utelukkende holder til i 4 etg i kjøpesenteret har vist en positiv utvikling.

Bokført egenkapital ved årsskiftet var negativ med 3.273.486

3. Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge til grunn forutsetning om fortsatt drift av selskapet ved avleggelse av årsregnskapet. Fortsatt drift forsvares med en forventning om positiv inntjening i fremtiden som et resultat av positiv utvikling i Wahwah Kløver sitt hudpleiestudio, og avvikling av Wahwah Store. Wahwah Kløver er lokalisert i kjøpesenteret Kløverhuset. Kløverhuset gjennomgår store ombygninger, noe som har påvirket utviklingen av Wahwah studioet negativt. Ombygningene er ferdig i løpet av august 2017, og vi forventer at kjøpesenteret vil få en positiv utvikling med bedre besøk i fremtiden, noe som også vil påvirke Wahwah studioet positivt. Det bygges blant annet Hotell og en større restaurant i bygget, virksomhet som kommer i tillegg til eksisterende virksomhet.

4. Konserngjeld

Selskapet har betydelig gjeld til konsern. Denne gjelden vil bli redusert gjennom overføringer til konsern som resultat av fremtidig forventet positiv inntjening.

5. Arbeidsmiljø


Selskapet har hatt lavt sykefravær i 2016. Arbeidsmiljøet og den generelle trivselen på arbeidsplassen er god.

6. Likestilling

Samtlige av de ansatte ved selskapets studio er kvinner.

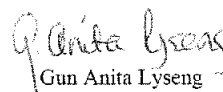
7. Ytre miljø

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



Per Egil Borge
Styrets leder

Bergen, 20.03.2017



Gun Anita Lyseng
Styremedlem