



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 953 836
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLMA BARNEKLÆR AS
Forretningsadresse: Hovedgaten 28
4250 KOPERVIK

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: Venke Irene Holgersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2018

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, 05.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 150 315	725 951
Sum inntekter		1 150 315	725 951
Kostnader			
Varekostnad		893 166	354 791
Lønnskostnad	3	132 895	20 604
Avskrivning på varige driftsmidler	4	5 000	4 167
Annen driftskostnad		296 457	176 469
Sum kostnader		1 327 518	556 031
Driftsresultat		-177 203	169 920
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	9
Sum finansinntekter		4	9
Annen rentekostnad		22 347	2 323
Annen finanskostnad		2 799	8 362
Sum finanskostnader		25 146	10 685
Netto finans		-25 142	-10 676
Ordinært resultat før skattekostnad		-202 345	159 244
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	-800	37 179
Ordinært resultat etter skattekostnad		-201 545	122 065
Årsresultat		-201 545	122 065
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-201 545	122 065
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	-79 480	
Overføringer annen egenkapital		-122 065	122 065
Sum overføringer og disponeringer		-201 545	122 065



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	15 833	20 833
Sum varige driftsmidler		15 833	20 833
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		12 000	12 000
Sum finansielle anleggsmidler		12 000	12 000
Sum anleggsmidler		27 833	32 833
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	650 000	416 506
Sum varer		650 000	416 506
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		9 216	
Sum fordringer		9 216	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	10 433	2 208
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 433	2 208
Sum omløpsmidler		669 649	418 714
SUM EIENDELER		697 483	451 547

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	1	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer		-10 695	-10 695
Sum innskutt egenkapital		19 305	19 305
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2		122 065
Udekket tap		79 480	
Sum opptjent egenkapital		-79 480	122 065
Sum egenkapital		-60 175	141 370
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		800
Sum avsetninger for forpliktelser			800
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	800
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	83 440	101 181
Leverandørgjeld		333 411	57 184
Betalbar skatt	5		36 379
Skyldig offentlige avgifter		42 456	10 571
Annen kortsiktig gjeld		298 350	104 062
Sum kortsiktig gjeld		757 658	309 377
Sum gjeld		757 658	310 177
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		697 483	451 547



**Årsregnskap 2017
for
Villma Barneklær AS**

Organisasjonsnr. 916953836

Utarbeidet av:
Laastad Pluss & Minus As
Autorisert regnskapsførerselskap
Hovedgaten 43
4250 KOPERVIK
Organisasjonsnr. 919172029



Villma Barneklær AS

Resultatregnskap

	Note	2017	mar 16-des 16
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 150 315	725 951
Sum driftsinntekter		1 150 315	725 951
Driftskostnader			
Varekostnad		893 166	354 791
Lønnskostnad	3	132 895	20 604
Avskrivning på varige driftsmidler	4	5 000	4 167
Annen driftskostnad		296 457	176 469
Sum driftskostnader		1 327 518	556 031
DRIFTSRESULTAT		(177 203)	169 920
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4	9
Sum finansinntekter		4	9
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		22 347	2 323
Annen finanskostnad		2 799	8 362
Sum finanskostnader		25 146	10 685
NETTO FINANSPOSTER		(25 142)	(10 676)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(202 345)	159 244
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	(800)	37 179
ORDINÆRT RESULTAT		(201 545)	122 065
ÅRSRESULTAT		(201 545)	122 065
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(122 065)	122 065
Fremføring av udekket tap	9	(79 480)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(201 545)	122 065



Villma Barneklær AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	15 833	20 833
Sum varige driftsmidler		15 833	20 833
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		12 000	12 000
Sum finansielle anleggsmidler		12 000	12 000
SUM ANLEGGSMIDLER		27 833	32 833
OMLØPSMIDLER			
Varer	7	650 000	416 506
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		9 217	0
Sum fordringer		9 217	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	10 433	2 208
SUM OMLØPSMIDLER		669 649	418 714
SUM EIENDELER		697 483	451 547
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	30 000	30 000
Egne aksjer		(10 695)	(10 695)
Sum innskutt egenkapital		19 305	19 305
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	0	122 065
Udekket tap		(79 480)	0
Sum opptjent egenkapital		(79 480)	122 065
SUM EGENKAPITAL		(60 175)	141 370
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	0	800
Sum avsetning for forpliktelser		0	800
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	800
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	83 440	101 181
Leverandørgjeld		333 411	57 184
Betalbar skatt	5	0	36 379
Skyldig offentlige avgifter		42 456	10 571
Annen kortsiktig gjeld		298 350	104 062
SUM KORTSIKTIG GJELD		757 658	309 377
SUM GJELD		757 658	310 177
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		697 483	451 547



Villma Barneklær AS

Balanse pr. 31.12.2017

Note 31.12.2017 31.12.2016

Kopervik, 21.06.18

Venke Irene Holgersen
Daglig leder/ styremedlem

Marita Holgersen
Styreleder



Villma Barneklær AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradratt salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.



Villma Barneklær AS

Noter 2017

Note 1 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 300 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Venke Irene Holgersen	50	50,00 %
Marita Holgersen	50	50,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	50	50,00 %
Medlemmer av styret	50	50,00 %

Note 2 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	19 305	122 065	141 370
Anvendt til årsresultat		-201 545	-201 545
Pr 31.12.	19 305	-79 480	-60 175

Note 3 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	114 201	11 200
Arbeidsgiveravgift	16 142	1 539
Andre lønnsrelaterte ytelser	2 552	7 865
Totalt	132 895	20 604

Selskapet har hatt 2 årsverk.

Utbetaling til daglig leder har vært kr 48 450. Utbetaling til andre ledende personer har vært kr 53 515.

Selskapet plikter ikke å ha obligatorisk tjenestepensjon og har ikke opprettet dette.

Selskapet har benyttet seg av retten til å velge bort revisjon.



Villma Barneklær AS

Noter 2017

Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	25 000
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	25 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	4 167
+ Ordinære avskrivninger	5 000
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	9 167
Balansført verdi pr 31/12	15 833
Prosentstans for ord.avskr	20-20

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-202 345
+ Permanente og andre forskjeller	-414
+ Endring i midlertidige forskjeller	1 500
= Inntekt	-201 260

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-800
= Ordinær skattekostnad	-800
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Villma Barneklær AS

Noter 2017

Note 6 - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 833	3 333
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	201 260	0
= Grunnlag utsatt skatt	-199 426	3 333
Utsatt skatt	0	800
Negativt grunnlag utsatt skatt	199 426	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	199 426	0
Utsatt skattefordel	45 868	0
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	199 426	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	45 868	0

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har en kassekreditt pålydende kr 100 000, der det er stilt sikkerhet med pant i selskapets varelager som har en bokført verdi pålydende kr 650 000.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 2 068 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.

Note 9 - Fortsatt drift

Kapitalen i selskapet er tapt. Selskapets nåværende eiere overtok selskapet i april 2017 og har i etterkant gjort litt endringer på konseptet av butikken. I tillegg har en del av det gamle blitt solgt ut for en lavere verdi enn opprinnelig pris pga endringen. Varekostnaden i selskapet er derfor mye høyere enn i ett normalt år, i tillegg til ekstra kostnader som også kan knyttes til endringen.

I 2018 har selskapet også byttet utsalgs lokaler noe som en umiddelbart merker en god virkning av. Styret har gode forhåpninger til de nye endringene og ser lysere på tallene for årene som kommer.

Regnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.