



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 282 670
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BLACK&WHITE WENCHE JOHANSEN AS
Forretningsadresse: City Syd Kjøpesenter
Østre Rosten 28
7075 TILLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Wenche Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 044 477	13 681 026
Sum inntekter		11 044 477	13 681 026
Kostnader			
Varekostnad		3 676 054	5 079 631
Lønnskostnad	1	3 541 321	4 119 907
Avskrivning på varige driftsmidler	2	2 715	75 651
Annen driftskostnad	1	3 630 645	4 267 414
Sum kostnader		10 850 734	13 542 603
Driftsresultat		193 743	138 422
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		648	513
Annen finansinntekt		22 577	11 383
Sum finansinntekter		23 225	11 897
Annen rentekostnad	3	40 448	46 556
Annen finanskostnad		427	9 442
Sum finanskostnader		40 875	55 998
Netto finans		-17 650	-44 101
Ordinært resultat før skattekostnad		176 093	94 321
Skattekostnad på ordinært resultat	4	38 624	38 259
Ordinært resultat etter skattekostnad		137 469	56 062
Årsresultat		137 469	56 062
Årsresultat etter minoritetsinteresser		137 469	56 062
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		137 469	56 062
Sum overføringer og disponeringer		137 469	56 062



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	325 804	364 428
Sum immaterielle eiendeler		325 804	364 428
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	24 436	
Sum varige driftsmidler		24 436	
Sum anleggsmidler		350 240	364 428
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	4 440 023	3 534 708
Sum varer		4 440 023	3 534 708
Fordringer			
Kundefordringer		11 341	309 611
Andre kortsiktige fordringer		198 471	156 900
Konsernfordringer	9	1 132 779	2 283 583
Sum fordringer		1 342 591	2 750 094
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 891 312	1 756 459
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 891 312	1 756 459
Sum omløpsmidler		8 673 926	8 041 261
SUM EIENDELER		9 024 166	8 405 689

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Selskapskapital	7,8	1 008 000	900 000
Overkurs		492 000	
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	228 839	91 370
Sum opptjent egenkapital		228 839	91 370
Sum egenkapital		1 728 839	991 370
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	2 515 813	2 515 813
Øvrig langsiktig gjeld	3	2 205 779	2 181 780
Sum annen langsiktig gjeld		4 721 592	4 697 592
Sum langsiktig gjeld		4 721 592	4 697 592
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		261 138	477 554
Betalbar skatt			530
Skyldig offentlige avgifter		956 366	991 269
Kortsiktig konserngjeld		360 000	
Annen kortsiktig gjeld	3,9	996 230	1 247 374
Sum kortsiktig gjeld		2 573 734	2 716 726
Sum gjeld		7 295 326	7 414 319
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 024 165	8 405 689



**Årsregnskap 2019
for
Black&White Wenche Johansen AS**

Organisasjonsnr. 994282670



Black&White Wenche Johansen AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		11 044 477	13 681 026
Sum driftsinntekter		11 044 477	13 681 026
Driftskostnader			
Varekostnad		3 676 054	5 079 631
Lønnskostnad	1	3 541 321	4 119 907
Avskrivning på varige driftsmidler	2	2 715	75 651
Annen driftskostnad	1	3 630 645	4 267 414
Sum driftskostnader		10 850 734	13 542 603
DRIFTSRESULTAT		193 743	138 422
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		649	513
Annen finansinntekt		22 577	11 383
Sum finansinntekter		23 225	11 897
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	3	40 448	46 556
Annen finanskostnad		427	9 442
Sum finanskostnader		40 875	55 998
NETTO FINANSPOSTER		(17 650)	(44 101)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		176 093	94 321
Skattekostnad på ordinært resultat	4	38 624	38 259
ORDINÆRT RESULTAT		137 469	56 062
ÅRSRESULTAT		137 469	56 062
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		137 469	56 062
SUM OVERF. OG DISP.		137 469	56 062

Årsregnskap for Black&White Wenche Johansen AS

Organisasjonsnr. 994282670



Black&White Wenche Johansen AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	325 804	364 428
Sum immaterielle eiendeler		325 804	364 428
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	24 436	0
Sum varige driftsmidler		24 436	0
SUM ANLEGGSMIDLER		350 240	364 428
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	4 440 023	3 534 708
Fordringer			
Kundefordringer		11 341	309 611
Fordringer på konsernselskap	9	1 132 779	2 283 583
Andre kortsiktige fordringer		198 471	156 900
Sum fordringer		1 342 591	2 750 094
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 891 312	1 756 459
SUM OMLØPSMIDLER		8 673 926	8 041 261
SUM EIENDELER		9 024 166	8 405 689



Black&White Wenche Johansen AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	1 008 000	900 000
Overkurs		492 000	0
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	228 839	91 370
Sum opptjent egenkapital		228 839	91 370
SUM EGENKAPITAL		1 728 839	991 370
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	9	2 515 813	2 515 813
Øvrig langsiktig gjeld	3	2 205 779	2 181 780
Sum annen langsiktig gjeld		4 721 592	4 697 593
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 721 592	4 697 593
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		261 138	477 554
Betalbar skatt		0	530
Skyldig offentlige avgifter		956 366	991 269
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		360 000	0
Annen kortsiktig gjeld	3,9	996 230	1 247 374
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 573 734	2 716 726
SUM GJELD		7 295 326	7 414 319
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 024 165	8 405 689

Trondheim 30. August 2020

Wenche Johansen
Styrets leder/daglig leder



Black&White Wenche Johansen AS

Noter 2019

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.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

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

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

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 ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Black&White Wenche Johansen AS

Noter 2019

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Fortsatt drift

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.



Black&White Wenche Johansen AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 11 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 897 767	3 628 318
Arbeidsgiveravgift	488 708	611 100
Pensjonskostnader	64 522	31 524
Andre lønnsrelaterte ytelser	90 324	-151 035
Totalt	3 541 321	4 119 907

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	478 760
Andre godtgjørelse DL	4 392
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	82 550
Andre tjenester	6 450
Samlet honorar til revisor	89 001

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsavtale etter loven, og selskapet har en slik avtale.

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Avskrivningstabell

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	50 000	574 388	624 388
+ Tilgang	0	27 151	27 151
Anskaffelseskost pr. 31/12	50 000	601 539	651 539
Akk. av/nedskr. pr 1/1	50 000	574 388	624 388
+ Ordinære avskrivninger	0	2 715	2 715
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	50 000	577 103	627 103
Balanseført verdi pr 31/12	0	24 436	24 436
Prosentstatts for ord. avskr.	20-20	20-20	



Black&White Wenche Johansen AS

Noter 2019

Note 3 - Gjeld til nærstående

Selskapet har et langsiktig lån til aksjonær på kr. 2 205.779,07. renteberegnet etter gjeldende skjermingsrente. Lånet nedbetales etter nærmere avtale. Det er kostnadsført totalt kr. 23.999,57 i rentekostnader på dette lånet i 2019.

I posten annen kortsiktig gjeld inngår et kortsiktig lån fra eier på kr. 602.220

Note 4 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2019
Resultat før skattekostnader	176 093
Permanente og andre forskjeller	-530
Endring i midlertidige forskjeller	-30 430
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	145 133
Inntekt	0

	2019	2018
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	38 624	38 259
Samlede ordinære skattekostnader	38 624	38 259

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	5 430	0
+ Utestående fordringer	0	-25 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 486 361	1 631 494
= Grunnlag utsatt skatt	-1 480 931	-1 656 494
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 480 931	1 656 494
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 480 931	1 656 494
Utsatt skattefordel	325 804	364 429
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	5
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	325 804	364 428



Black&White Wenche Johansen AS

Noter 2019

Note 5 - Pantstillelser/husleiegarantier

Selskapet har 4 garantier i forbindelse med husleie.

	Garanti
City Syd - 1 butikk	650 000
Trondheim Torg - 1 butikk	940 000
City Lade - 1 butikk	432 000
Totalt beløper garantien seg på	<u>2 022 000</u>
Til sikkerhet er stilt:	
Varelager	5 000 000
Eiendom - Wenche Johansen	1 000 000
Sum	<u>6 000 000</u>
Bokført verdi av varelager	4 440 023

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 54 721 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 73 307.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 9 000 aksjer pålydende kr 112 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 1 008 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Wenche Johansen	9 000	100,00 %



Black&White Wenche Johansen AS

Noter 2019

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	900 000	0	91 370	991 370
+Fra årets resultat			137 469	137 469
+/-Andre transaksjoner:	108 000	492 000	0	600 000
Pr 31.12.	1 008 000	492 000	228 839	1 728 839

Andre transaksjoner består av:

Aksjekapitalen økes fra NOK 900.000 med NOK 108.000 til NOK 1.008.000 ved økning av pålydende på samtlige av selskapets 9.000 aksjer fra NOK 100 pr aksje til NOK 112 pr. aksje. I tillegg betales NOK 54,6666 pr aksje i overkurs. Samlet tegningsbeløp er NOK 600.000. Aksjeinnskuddet er oppgjort umiddelbart etter tegning ved motregning av fordring på NOK 600.000 som Wenche Johansen har mot selskapet.

=Andre transaksjoner: **108 000** **492 000** **0** **600 000**

Regnskapet er satt opp under forutsetning for fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningene om fortsatt drift er tilstede. Selskapet har mindre omsetning i butikkene som følge av Koronapandemien. Det kan derfor forventes at årets resultat (2020) vil bli preget av dette.

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2019	2018
Fordringer		
Jets Interiør	602 779	833 105
Partytime Trondheim	500 000	1 024 777
Arti Læll M	0	395 700
Jetsa Holding AS	30 000	30 000
Sum fordringer	1 132 779	2 283 582
Gjeld		
Tiller Blomster AS	1 989 091	1 989 091
Arti Læll M	526 782	526 722
Sum gjeld	2 515 813	2 515 813



E.K. REVISJON

Til generalforsamlingen i Black & White Wenche Johansen AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Black & White Wenche Johansen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 137 469. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet 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. desember 2019, 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

*E.K. Revisjon AS, Pirsenteret, Havnegata 9, 7010 Trondheim
Org. nr.: 990 455 376 MVA
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den Norske Revisorforening*



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

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 30. august 2020

E.K Revisjon AS

Ingebrigt Eidsmo
Statsautorisert revisor