



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - 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: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 681 026	16 216 046
Sum inntekter		13 681 026	16 216 046
Kostnader			
Varekostnad		5 079 631	6 017 378
Lønnskostnad	1	4 119 907	4 624 156
Avskrivning på varige driftsmidler	2	75 651	114 878
Annen driftskostnad	1	4 267 414	5 698 784
Sum kostnader		13 542 603	16 455 195
Driftsresultat		138 422	-239 149
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		513	-368
Annen finansinntekt		11 383	35 562
Sum finansinntekter		11 897	35 195
Annen rentekostnad	3	46 556	50 882
Annen finanskostnad		9 442	32 665
Sum finanskostnader		55 998	83 547
Netto finans		-44 101	-48 352
Ordinært resultat før skattekostnad		94 321	-287 500
Skattekostnad på ordinært resultat	4	38 259	-51 492
Ordinært resultat etter skattekostnad		56 062	-236 008
Årsresultat		56 062	-236 008
Årsresultat etter minoritetsinteresser		56 062	-236 008
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		56 062	-236 008
Sum overføringer og disponeringer		56 062	-236 008



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	364 428	402 687
Sum immaterielle eiendeler		364 428	402 687
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2		75 651
Sum varige driftsmidler			75 651
Sum anleggsmidler		364 428	478 338
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	3 534 708	3 145 396
Sum varer		3 534 708	3 145 396
Fordringer			
Kundefordringer		309 611	136 585
Andre kortsiktige fordringer		156 900	463 678
Konsernfordringer	9	2 283 583	2 120 411
Sum fordringer		2 750 094	2 720 673
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 756 459	1 966 462
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 756 459	1 966 462
Sum omløpsmidler		8 041 261	7 832 531
SUM EIENDELER		8 405 689	8 310 869

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	7,8	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	91 370	35 308
Sum opptjent egenkapital		91 370	35 308
Sum egenkapital		991 370	935 308
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	2 515 813	686 722
Øvrig langsiktig gjeld	3	2 181 780	1 829 356
Sum annen langsiktig gjeld		4 697 592	2 516 078
Sum langsiktig gjeld		4 697 592	2 516 078
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		477 554	498 944
Betalbar skatt		530	-147 334
Skyldig offentlige avgifter		991 269	899 722
Annen kortsiktig gjeld	3,9	1 247 374	3 608 152
Sum kortsiktig gjeld		2 716 726	4 859 484
Sum gjeld		7 414 319	7 375 561
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 405 689	8 310 869



**Årsregnskap 2018
for
Black&White Wenche Johansen AS**

Organisasjonsnr. 994282670



Black&White Wenche Johansen AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		13 681 026	16 216 046
Sum driftsinntekter		13 681 026	16 216 046
Driftskostnader			
Varekostnad		5 079 631	6 017 378
Lønnskostnad	1	4 119 907	4 624 156
Avskrivning på varige driftsmidler	2	75 651	114 878
Annen driftskostnad	1	4 267 414	5 698 784
Sum driftskostnader		13 542 603	16 455 195
DRIFTSRESULTAT		138 422	(239 149)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		513	(368)
Annen finansinntekt		11 383	35 562
Sum finansinntekter		11 897	35 195
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	3	46 556	50 882
Annen finanskostnad		9 442	32 665
Sum finanskostnader		55 998	83 547
NETTO FINANSPOSTER		(44 101)	(48 352)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		94 321	(287 500)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	38 259	(51 492)
ORDINÆRT RESULTAT		56 062	(236 008)
ARSRESULTAT		56 062	(236 008)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		56 062	(236 008)
SUM OVERF. OG DISP.		56 062	(236 008)

Årsregnskap for Black&White Wenche Johansen AS

Organisasjonsnr. 994282670



Black&White Wenche Johansen AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	364 428	402 687
Sum immaterielle eiendeler		364 428	402 687
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	0	75 651
Sum varige driftsmidler		0	75 651
SUM ANLEGGSMIDLER		364 428	478 338
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	3 534 708	3 145 396
Fordringer			
Kundefordringer		309 611	136 585
Fordringer på konsernselskap	9	2 283 583	2 120 411
Andre kortsiktige fordringer		156 900	463 678
Sum fordringer		2 750 094	2 720 673
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 756 459	1 966 462
SUM OMLØPSMIDLER		8 041 261	7 832 531
SUM EIENDELER		8 405 689	8 310 869



BlackWhite Wenche Johansen AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	91 370	35 308
Sum opptjent egenkapital		91 370	35 308
SUM EGENKAPITAL		991 370	935 308
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	9	2 515 813	686 722
Øvrig langsiktig gjeld	3	2 181 780	1 829 356
Sum annen langsiktig gjeld		4 697 593	2 516 078
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 697 593	2 516 078
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		477 554	498 944
Betalbar skatt		530	(147 334)
Skyldig offentlige avgifter		991 269	899 722
Annen kortsiktig gjeld	3,9	1 247 374	3 608 152
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 716 726	4 859 484
SUM GJELD		7 414 319	7 375 561
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 405 689	8 310 869

Trondheim 30.juni 2019

Wenche Johansen
Styrets leder/daglig leder



Black&White Wenche Johansen AS

Noter 2018

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.

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.

Noter for Black&White Wenche Johansen AS

Organisasjonsnr. 994282670



Black&White Wenche Johansen AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 11 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 628 318	5 175 356
Arbeidsgiveravgift	611 100	758 441
Pensjonskostnader	31 524	30 736
Andre lønnsrelaterte ytelser	-151 035	-1 340 377
Totalt	4 119 907	4 624 156

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	430 898
Andre godtgjørelse DL	4 392
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	105 000
Andre tjenester	31 800
Samlet honorar til revisor	136 800

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Selskapet har opprettet obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Avskrivningstablå

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	50 000	574 388	624 388
Anskaffelseskost pr. 31/12	50 000	574 388	624 388
Akk. av/nedskr. pr 1/1	50 000	498 737	548 737
+ Ordinære avskrivninger	0	75 651	75 651
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	50 000	574 388	624 388
Balanseført verdi pr 31/12	0	0	0
Prosentstans for ord. avskr.	20-20	20-20	



Black&White Wenche Johansen AS

Noter 2018

Note 3 - Gjeld til nærstående

Selskapet har et langsiktig lån til aksjonær på kr. 2 181 780,-. renteberegnet etter gjeldende skjermingsrente. Lånet nedbetales etter nærmere avtale. Det er kostnadsført totalt kr. 22 424,- i rentekostnader på dette lånet i 2018.

I posten annen kortsiktig gjeld inngår et kortsiktig lån på kr. 812 220,-, som forventes nedbetalt i løpet av 2019.

Note 4 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018
Resultat før skattekostnader	94 321
Endring i midlertidige forskjeller	16 500
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	110 821
Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2018
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skattefordel	38 259
= Ordinær skattekostnad	38 259

Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Utestående fordringer	-8 500	-8 500
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 756 494	1 742 315
= Grunnlag utsatt skatt	-1 764 994	-1 750 815
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 764 994	1 750 815
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 764 994	1 750 815
Utsatt skattefordel	388 298	402 687

Noter for Black&White Wenche Johansen AS

Organisasjonsnr. 994282670



Black&White Wenche Johansen AS

Noter 2018

Note 5 - Pantstillelser/husleiegarantier

Selskapet har 4 garantier i forbindelse med husleie.

	Garanti
City Syd - 1 butikk	650 000,-
Trondheim Torg - 2 butikker	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	3 145 396,-

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 73 307 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 151 899.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 9 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 900 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Wenche Johansen	9 000	100,00 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	900 000	35 308	935 308
Tilført fra årsresultat		56 062	56 062
Pr 31.12.	900 000	91 370	991 370

Regnskapet er satt opp under forutsetning for fortsatt drift.



Black&White Wenche Johansen AS

Noter 2018

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern

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

	2018	2017
Fordringer		
Jets Interiør	833 105	833 105
Partytime Trondheim	1 024 777	1 024 777
Arti Læll M	395 700	262 528
Jetsa Holding AS	30 000	
Sum fordringer	2 283 582	2 120 410
Gjeld		
Tiller Blomster AS	1 989 091	2 014 091
Arti Læll M	526 722	526 722
Rubb & Stubb Eiendom AS	0	130 000
Sum gjeld	2 515 813	2 670 813



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 56 062. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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*



Før 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. juni 2019
E.K. Revisjon AS

Ingebrigt Eidsmo
Statsautorisert revisor