



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 196 348
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLA EKELI AS
Forretningsadresse: Håvundvegen 368
3711 SKIEN

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: BDO AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2019

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, 16.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	809 978	903 625
Sum inntekter		809 978	903 625
Kostnader			
Lønnskostnad	5	231 546	274 007
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	83 600	147 900
Annen driftskostnad	5	486 738	438 651
Sum kostnader		801 883	860 557
Driftsresultat		8 094	43 068
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		64	184
Sum finansinntekter		64	184
Annen rentekostnad	6	202 463	206 211
Sum finanskostnader		202 463	206 211
Netto finans		-202 399	-206 027
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-194 304	-162 959
Ordinært resultat etter skattekostnad		-194 304	-162 959
Årsresultat		-194 304	-162 959
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-194 304	-162 959
Totalresultat		-194 304	-162 959
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-194 304	-162 959
Sum overføringer og disponeringer		-194 304	-162 959



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	5 086 170	5 157 270
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3		12 500
Sum varige driftsmidler		5 086 170	5 169 770
Sum anleggsmidler		5 086 170	5 169 770
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		10 275	48 226
Andre fordringer			9 195
Sum fordringer		10 275	57 421
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	203 149	302 696
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		203 149	302 696
Sum omløpsmidler		213 424	360 117
SUM EIENDELER		5 299 593	5 529 887
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 8	1 600 000	1 600 000
Sum innskutt egenkapital		1 600 000	1 600 000
Opptjent egenkapital			

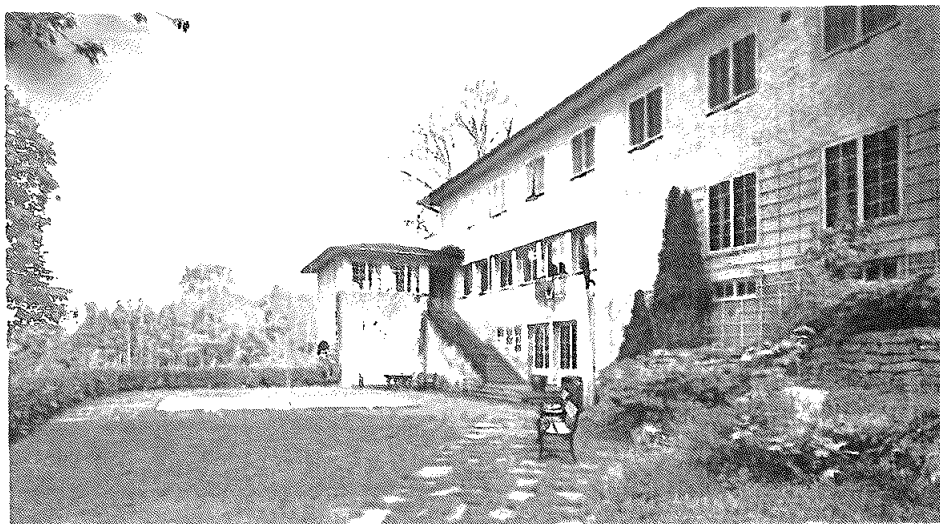


Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	8	1 328 854	1 134 550
Sum opptjent egenkapital		-1 328 854	-1 134 550
Sum egenkapital	8, 9	271 146	465 450
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 732 063	4 960 609
Sum annen langsiktig gjeld		4 732 063	4 960 609
Sum langsiktig gjeld		4 732 063	4 960 609
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		40 196	21 059
Skyldige offentlige avgifter		6 261	18 768
Annen kortsiktig gjeld		249 927	64 001
Sum kortsiktig gjeld		296 384	103 828
Sum gjeld		5 028 447	5 064 437
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 299 593	5 529 887



Villa Ekeli AS



Årsoppgjør 2018

- * Resultatregnskap
- * Balanse
- * Noter til regnskapet
- * Revisors beretning



RESULTATREGNSKAP

VILLA EKEI AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt	1	809 978	909 625
Sum driftsinntekter		809 978	909 625
Lønnskostnad	5	231 546	274 007
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	83 600	147 900
Annen driftskostnad	5	486 738	438 651
Sum driftskostnader		801 883	860 557
Driftsresultat		8 094	49 068
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		64	184
Annen rentekostnad	6	202 463	206 211
Resultat av finansposter		-202 399	-206 027
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-194 304	-162 959
Ordinært resultat		-194 304	-162 959
Årsresultat		-194 304	-162 959
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap	8	194 304	162 959
Sum overføringer		-194 304	-162 959



BALANSE

VILLA EKELI AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	5 086 170	5 157 270
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	0	12 500
Sum varige driftsmidler		5 086 170	5 169 770
Sum anleggsmidler		5 086 170	5 169 770
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		10 275	48 226
Andre kortsiktige fordringer		0	9 195
Sum fordringer		10 275	57 421
INVESTERINGER			
Banklånskudd, kontanter o.l.	7	203 149	302 696
Sum omløpsmidler		213 424	360 117
Sum eiendeler		5 299 593	5 529 887

VILLA EKELI AS

SIDE 8

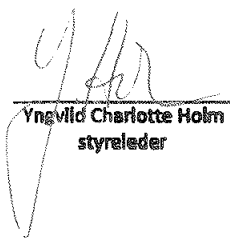


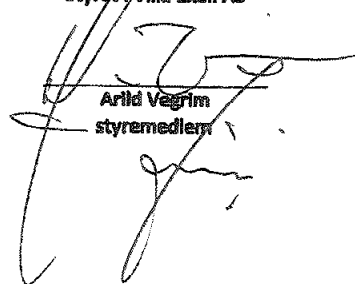
BALANSE

VILLA EKELI AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2, 8	1 600 000	1 600 000
Sum innskutt egenkapital		1 600 000	1 600 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	8	-1 328 854	-1 134 550
Sum opptjent egenkapital		-1 328 854	-1 134 550
Sum egenkapital	8, 9	271 146	465 450
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 732 063	4 960 609
Sum annen langsiktig gjeld		4 732 063	4 960 609
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		40 196	21 059
Skyldig offentlige avgifter		6 261	18 768
Annen kortsiktig gjeld		249 927	64 001
Sum kortsiktig gjeld		296 384	103 828
Sum gjeld		5 028 447	5 064 437
Sum egenkapital og gjeld		5 299 593	5 529 887

Skien, 07.06.2019
Styret i Villa Ekeli AS


Yngvild Charlotte Holm
styreleder


Arild Vegrim
styremedlem


Laila Arnesen
styremedlem



Noter Villa Ekoll AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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.

Skatt

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



Noter Villa Ekell AS

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Villa Ekell AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	16 000	100,00	1 600 000
Sum	16 000		1 600 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Lava Invest AS	14 010	87,8	87,6
Ych AS	1 600	10,0	10,0
Fris Holding AS	390	2,4	2,4
Totalt antall aksjer	16 000	100,0	100,0

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	5 643 569
= Anskaffelseskost 31.12.18	5 643 569
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	557 400
= Bokført verdi 31.12.18	5 086 169
Årets ordinære avskrivninger	71 100
Økonomisk levetid	5-50 år

	Driftsmøbler, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	185 000
= Anskaffelseskost 31.12.18	185 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	185 000
= Bokført verdi 31.12.18	0
Årets ordinære avskrivninger	12 500
Økonomisk levetid	4-5 år

	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	5 828 569
= Anskaffelseskost 31.12.18	5 828 569
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	742 400
= Bokført verdi 31.12.18	5 086 169
Årets ordinære avskrivninger	83 600

Side 6



Noter Villa Ekoll AS

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-194 304	-162 959
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	11 806	70 201
Skattepliktig inntekt	-182 498	-92 758
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphev til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Værite driftsmidler	-202 617	-190 811	11 806
Sum	-202 617	-190 811	11 806
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 126 140	-943 641	182 499
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 328 756	1 134 452	-194 304
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter Villa Ekell AS

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	205 998	241 942
Arbeidsgiveravgift	25 548	29 965
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	2 099
Sum	231 546	274 007

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Ytelser til ledende personell	Daglig leder
Lønn	99 698
Pensjon	0
Andre ytelser	0
Totalt	99 698

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Reviser

Honorar til revisor utgjør for 2018 utgjør kr 14 931. Beløpene er inklusiv mva, da selskapet ikke har fradrag for inngående mva

Note 6 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	4 732 063
Gjeld til kreditinstitusjoner	4 732 063
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0
Sum	4 732 063
Balansført verdi av eiendom pantsatt for egen gjeld	5 086 170

Av langsiktig gjeld forfaller kr. 3 637 058 utover 5 år.



Noter Villa Ekefl AS

Note 7 Bankinnskudd

Av innskudd i bank er kr. 1 859 på egen konto for skattetrekkmidler.
Totalt skattetrekk kr. 3 924 er betalt i januar 2019.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forskjeller	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	1 600 000	0	0	-1 134 550	465 450
Pr 01.01.2018	1 600 000	0	0	-1 134 550	465 450
Pr. 01.01.2018	1 600 000	0	0	-1 134 550	465 450
Årets resultat				-194 304	-194 304
Pr 31.12.2018	1 600 000	0	0	-1 328 854	271 146

Note 9 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er redusert til ca 20% aksjekapitalen og styret er kjent med sin handleplikt.
Det har blitt løpende diskutert mulige tiltak.

Selskapets hovedaksjonær, Lava Invest AS har interesse av at selskapet skal fortsette sin drift og mulige alternativer blir vurdert løpende. I det ligger også at aksjonærene bistår med nødvendig kapital dersom det er nødvendig. Mor har i år lånt inn 200 000 og det vurderes ytterligere alternativer



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Melkevegen 13, NO-3919 Porsgrunn
Postboks 64, NO-3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 369 387 MVA

Tlf: +47 24 00 24 00

Fax: +47 35 55 98 20

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Villa Ekeli AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Villa Ekeli AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgir 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- » identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- » opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

- » vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- » konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- » vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Porsgrunn, 26. juni 2019
ERNST & YOUNG AS

Øystein Gunnerød
statsautorisert revisor