



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 505 670
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLANGER DEKKSENER AS
Forretningsadresse: Hjortlandsvegen 1
5135 FLAKTVEIT

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: Per Kristian Villanger
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2018

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, 28.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 742 813	18 005 877
Sum inntekter		24 742 813	18 005 877
Kostnader			
Varekostnad		17 415 233	11 426 719
Lønnskostnad	5	3 998 567	3 234 339
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	136 434	78 823
Annen driftskostnad	5	3 117 538	2 084 608
Sum kostnader		24 667 772	16 824 489
Driftsresultat		75 041	1 181 388
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 608	6 998
Sum finansinntekter		3 608	6 998
Annen rentekostnad		61 987	71 971
Sum finanskostnader		61 987	71 971
Netto finans		-58 379	-64 973
Ordinært resultat før skattekostnad		16 662	1 116 415
Skattekostnad på ordinært resultat	4	24 655	282 831
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 993	833 584
Årsresultat		-7 993	833 584
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 993	833 584
Totalresultat		-7 993	833 584
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-7 993	833 584
Sum overføringer og disponeringer		-7 993	833 584



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	60 237	40 623
Sum immaterielle eiendeler		60 237	40 623
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 8	600 000	293 000
Sum varige driftsmidler		600 000	293 000
Sum anleggsmidler		660 237	333 623
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	6 487 786	4 278 000
Fordringer			
Kundefordringer	8	2 886 811	1 082 394
Andre fordringer		119 735	379 216
Sum fordringer		3 006 545	1 461 610
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	148 211	58 044
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		148 211	58 044
Sum omløpsmidler		9 642 542	5 797 654
SUM EIENDELER		10 302 780	6 131 277
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 072 307	1 080 299
Sum opptjent egenkapital		1 072 307	1 080 299
Sum egenkapital		1 272 307	1 280 299
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	922 219	384 171
Leverandørgjeld		6 041 481	2 747 997
Betalbar skatt	4	44 269	281 021
Skyldige offentlige avgifter		1 366 294	877 392
Annen kortsiktig gjeld	5	656 210	560 397
Sum kortsiktig gjeld		9 030 473	4 850 977
Sum gjeld		9 030 473	4 850 977
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 302 780	6 131 277



Årsregnskap

2017

Villanger Dekksenter AS



RESULTATREGNSKAP

VILLANGER DEKKSENTER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		24 742 813	18 005 877
Sum driftsinntekter		24 742 813	18 005 877
Varekostnad		17 415 233	11 426 719
Lønnskostnad	5	3 998 567	3 234 339
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	136 434	78 823
Annen driftskostnad	5	3 117 538	2 084 608
Sum driftskostnader		24 667 772	16 824 489
Driftsresultat		75 041	1 181 388
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		3 608	6 998
Annen rentekostnad		61 987	71 971
Resultat av finansposter		-58 379	-64 973
Ordinært resultat før skattekostnad		16 662	1 116 415
Skattekostnad på ordinært resultat	4	24 655	282 831
Ordinært resultat		-7 993	833 584
Årsresultat		-7 993	833 584
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	833 584
Overført fra annen egenkapital		7 993	0
Sum overføringer		-7 993	833 584



BALANSE

VILLANGER DEKKSENTER AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	60 237	40 623
Sum immaterielle eiendeler		60 237	40 623
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 8	600 000	293 000
Sum varige driftsmidler		600 000	293 000
Sum anleggsmidler		660 237	333 623
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	8	6 487 786	4 278 000
FORDRINGER			
Kundefordringer	8	2 886 811	1 082 394
Andre kortsiktige fordringer		119 735	379 216
Sum fordringer		3 006 545	1 461 610
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	148 211	58 044
Sum omløpsmidler		9 642 542	5 797 654
Sum eiendeler		10 302 780	6 131 277



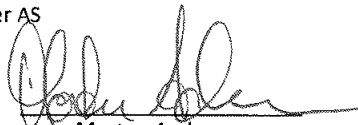
BALANSE

VILLANGER DEKKSENTER AS


EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	1 072 307	1 080 299
Sum opptjent egenkapital		1 072 307	1 080 299
Sum egenkapital		1 272 307	1 280 299
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	922 219	384 171
Leverandørgjeld		6 041 481	2 747 997
Betalbar skatt	4	44 269	281 021
Skyldig offentlige avgifter		1 366 294	877 392
Annen kortsiktig gjeld	5	656 210	560 397
Sum kortsiktig gjeld		9 030 473	4 850 977
Sum gjeld		9 030 473	4 850 977
Sum egenkapital og gjeld		10 302 780	6 131 277

Nyborg, 14.06.2018
Styret i Villanger Dekksenter AS


Gisle Villanger
styreleder


Morten Andersen
styremedlem


Per Kristian Villanger
styremedlem/daglig leder


Bjarte Rosenlund
styremedlem



Noter 2017

Villanger Dekksenter AS

Note nr 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % / 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet og skatten er nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, og skattefordelen er balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte den.

Klassifisering

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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 antatt virkelig verdi.

Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO-prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjon

Obligatorisk tjenstepensjon bokføres etter hvert som kostnaden påløper.



Noter 2017

Villanger Dekksenter AS

Note nr 2 - Spesifikasjon av anleggsmidler

Tekst	Biler og utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	415 238	415 238
Tilgang i året	443 434	443 434
Avgang i året (kostpris)	0	0
Samlede avskrivninger	-258 672	-258 672
Bokført verdi 31.12.	600 000	600 000
Årets ordinære avskrivninger	136 434	136 434
Det benyttes lineær avskrivning	3 - 5 år	

Note nr 3 - Skattetrekk

Av bankinnskudd gjelder kr 81 020 bundne skattetrekkmidler.
Selskapet er skyldig forskuddstrekk med kr 163 271.

Note nr 4 - Utsatt skatt/skattekostnad

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-):

Midlertidige forskjeller er knyttet til	2016	2017	Endring
Anleggsmidler	30 738	38 102	-7 364
Omløpsmidler	-200 000	-300 000	100 000
Sum midlertidige forskjeller	-169 262	-261 898	92 636
Grunnlag utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	-169 262	-261 898	-92 636
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	-40 623	-60 237	-19 614
Skattesats	24%	23%	

Fra inntektsåret 2018 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge redusert til 23 %. Utsatt skatt og utsatt skattefordel per 31. desember 2017 er beregnet med bruk av en skattesats på 23 %.

Betalbar skatt fremkommer slik

Resultat før skattekostnad	16 662
Permanente forskjeller	75 157
Endring midlertidige forskjeller, jfr spes over	92 636
Grunnlag betalbar skatt	184 456
Betalbar skatt 24 %	44 269

Årets skattekostnad fremkommer slik

Betalbar skatt	44 269
Endring utsatt skatt	-19 614
Skattekostnad	24 655



Noter 2017

Villanger Dekksenter AS

Note nr 5 - Lønnskostnader

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning, som er innskuddsbasert, oppfyller kravene loven stiller.

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret har vært 6 årsverk.

Fordeling av lønnskostnader m.v.	2017	2016
Lønn	3 395 171	2 637 758
Arbeidsgiveravgift	423 807	389 668
Pensjonsytelser	42 709	47 075
Andre ytelser	136 880	159 838
Lønnskostnader	3 998 567	3 234 339

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	564 007	0
Annen godtgjørelse	45 108	0

Det er ikke gitt lån til eller stillet sikkerhet for ledende personer eller aksjeeiere.

Av annen kortsiktig gjeld pålydende kr 656 210 gjelder kr 238 560 gjeld til eiere og styremedlemmer.

Revisors honorar er kostnadsført med kr 27 000 for revisjon og kr 8 000 for annen bistand. Beløpene er eksklusiv merverdiavgift.

Note nr 6 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen består av 200 000 stk aksjer pålydende kr 1. Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapets aksjonærer er	Antall	Eierandel
Gisle Villanger - styreleder	100 000	50 %
Per-Kristian Villanger - styremedlem / daglig leder	100 000	50 %
Sum	200 000	100 %

Note nr 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr 31.12.2016	200 000	1 080 299	1 280 299
Årets resultat	0	-7 993	-7 993
Egenkapital 31.12.2017	200 000	1 072 307	1 272 307



Noter 2017

Villanger Dekksenter AS

Note nr 8 - Pantstillelser og garantiansvar

Balanseført gjeld som er sikret ved pant		2017	2016
Kassekreditt (limit: kr 500 000)	Trukket:	426 166	384 171
Kassekreditt (limit: kr 750 000)	Trukket:	496 053	0
Sum		922 219	384 171

Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for pantsikret gjeld

Varebeholdning - begrenset oppad til kr 1 500 000	6 487 786	4 278 000
Kundefordringer - begrenset oppad til kr 1 500 000	2 886 811	1 082 394
Driftstilbehør - begrenset oppad til kr 1 000 000	600 000	293 000
Sum	9 974 597	5 653 394



Cathrine Lothe Rune Nesse
Yngve Leikanger Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Villanger Dekksenter AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Villanger Dekksenter AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 7 993. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

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.



Cathrine Lothe
Yngve Leikanger

Rune Nesse
Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening

Side 2



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. 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

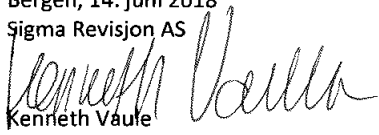
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 14. juni 2018

Sigma Revisjon AS


Kenneth Vaule

Registrert revisor