



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Per Kristian Villanger
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2019

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, 28.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		33 756 007	24 742 813
Annen driftsinntekt		134 700	
Sum inntekter		33 890 707	24 742 813
Kostnader			
Varekostnad		21 889 224	17 415 233
Lønnskostnad	5	4 904 511	3 998 567
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	243 540	136 434
Annen driftskostnad	5	4 136 582	3 117 538
Sum kostnader		31 173 856	24 667 772
Driftsresultat		2 716 851	75 041
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 153	3 608
Annen finansinntekt		1 645	
Sum finansinntekter		17 797	3 608
Annen rentekostnad		112 971	61 987
Annen finanskostnad		25 337	
Sum finanskostnader		138 308	61 987
Netto finans		-120 510	-58 379
Ordinært resultat før skattekostnad		2 596 340	16 662
Skattekostnad på ordinært resultat	4	604 267	24 655
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 992 073	-7 993
Årsresultat		1 992 073	-7 993
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 992 073	-7 993
Totalresultat		1 992 073	-7 993



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 992 073	-7 993
Sum overføringer og disponeringer		1 992 073	-7 993



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		60 237
Sum immaterielle eiendeler			60 237
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 8	2 040 000	600 000
Sum varige driftsmidler		2 040 000	600 000
Sum anleggsmidler		2 040 000	660 237
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	7 206 824	6 487 786
Fordringer			
Kundefordringer	8	3 520 101	2 886 811
Andre fordringer		372 318	119 735
Sum fordringer		3 892 419	3 006 545
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	175 890	148 211
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		175 890	148 211
Sum omløpsmidler		11 275 133	9 642 542
SUM EIENDELER		13 315 133	10 302 780
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	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	3 064 380	1 072 307
Sum opptjent egenkapital		3 064 380	1 072 307
Sum egenkapital		3 264 380	1 272 307
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	2 233	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 233	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	708 651	
Sum annen langsiktig gjeld		708 651	
Sum langsiktig gjeld		710 884	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	956 682	922 219
Leverandørgjeld		6 016 021	6 041 481
Betalbar skatt	4	541 797	44 269
Skyldige offentlige avgifter		1 118 729	1 366 294
Annen kortsiktig gjeld	5	706 640	656 210
Sum kortsiktig gjeld		9 339 869	9 030 473
Sum gjeld		10 050 753	9 030 473
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 315 133	10 302 780



Årsregnskap

2018

Villanger Dekksenter AS



RESULTATREGNSKAP

VILLANGER DEKKSENTER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		33 756 007	24 742 813
Annen driftsinntekt		134 700	0
Sum driftsinntekter		33 890 707	24 742 813
Varekostnad		21 889 224	17 415 233
Lønnskostnad	5	4 904 511	3 998 567
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	243 540	136 434
Annen driftskostnad	5	4 136 582	3 117 538
Sum driftskostnader		31 173 856	24 667 772
Driftsresultat		2 716 851	75 041
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		16 153	3 608
Annen finansinntekt		1 645	0
Annen rentekostnad		112 971	61 987
Annen finanskostnad		25 337	0
Resultat av finansposter		-120 510	-58 379
Ordinært resultat før skattekostnad		2 596 340	16 662
Skattekostnad på ordinært resultat	4	604 267	24 655
Ordinært resultat		1 992 073	-7 993
Årsresultat		1 992 073	-7 993
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		1 992 073	0
Overført fra annen egenkapital		0	7 993
Sum overføringer		1 992 073	-7 993



BALANSE

VILLANGER DEKKSENTER AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	0	60 237
Sum immaterielle eiendeler		0	60 237
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 8	2 040 000	600 000
Sum varige driftsmidler		2 040 000	600 000
Sum anleggsmidler		2 040 000	660 237
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	8	7 206 824	6 487 786
FORDRINGER			
Kundefordringer	8	3 520 101	2 886 811
Andre kortsiktige fordringer		372 318	119 735
Sum fordringer		3 892 419	3 006 545
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	175 890	148 211
Sum omløpsmidler		11 275 133	9 642 542
Sum eiendeler		13 315 133	10 302 780




BALANSE

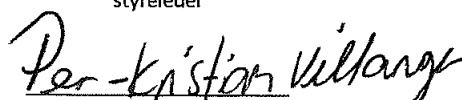
VILLANGER DEKKSENTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	3 064 380	1 072 307
Sum opptjent egenkapital		3 064 380	1 072 307
Sum egenkapital		3 264 380	1 272 307
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	4	2 233	0
Sum avsetning for forpliktelser		2 233	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	708 651	0
Sum annen langsiktig gjeld		708 651	0
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	956 682	922 219
Leverandørgjeld		6 016 021	6 041 481
Betalbar skatt	4	541 797	44 269
Skyldig offentlige avgifter		1 118 729	1 366 294
Annen kortsiktig gjeld	5	706 640	656 210
Sum kortsiktig gjeld		9 339 869	9 030 473
Sum gjeld		10 050 753	9 030 473
Sum egenkapital og gjeld		13 315 133	10 302 780

Nyborg 11.06.19
Styret i Villanger Dekksenter AS


Gisle Villanger
styreleder


Morten Andersen
styremedlem


Per Kristian Villanger
styremedlem/daglig leder


Bjarte Rosenlund
styremedlem



Noter 2018

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 23 % / 22 % 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 2018

Villanger Dekksenter AS

Note nr 2 - Spesifikasjon av anleggsmidler

Tekst	Biler og utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	858 672	858 672
Tilgang i året	1 821 539	1 821 539
Avgang i året (kostpris)	-184 043	-184 043
Samlede avskrivninger	-456 168	-456 168
Bokført verdi 31.12.	2 040 000	2 040 000
Årets ordinære avskrivninger	243 540	243 540
Det benyttes lineær avskrivning	3 - 5 år	

Note nr 3 - Skattetrekk

Av bankinnskudd gjelder kr 76 182 bundne skattetrekksmidler.

Selskapet er skyldig forskuddstrekk med kr 177 946.

Note nr 4 - Utsatt skatt/skattekostnad

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

Midlertidige forskjeller er knyttet til	2017	2018	Endring
Anleggsmidler	38 102	360 153	-322 051
Omløpsmidler	-300 000	-300 000	0
Avsetning for forpliktelser	0	-50 000	50 000
Sum midlertidige forskjeller	-261 898	10 153	-272 051
Grunnlag utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	-261 898	10 153	272 051
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	-60 237	2 234	62 470
Skattesats	23%	22%	

Fra inntektsåret 2019 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge redusert til 22 %. Utsatt skatt og utsatt skattefordel per 31. desember 2018 er beregnet med bruk av en skattesats på 22 %.

Betalbar skatt fremkommer slik

Resultat før skattekostnad	2 596 340
Permanente forskjeller	31 348
Endring midlertidige forskjeller, jfr spes over	-272 051
Grunnlag betalbar skatt	2 355 637
Betalbar skatt 23 %	541 797

Årets skattekostnad fremkommer slik

Betalbar skatt	541 797
Endring utsatt skatt	62 470
Skattekostnad	604 267



Noter 2018

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 8 årsverk.

Fordeling av lønnskostnader m.v.	2018	2017
Lønn	4 066 164	3 395 171
Arbeidsgiveravgift	612 235	423 807
Pensjonsytelser	55 940	42 709
Andre ytelser	170 172	136 880
Lønnskostnader	4 904 511	3 998 567

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	786 158	0
Annen godtgjørelse	37 992	0

Det er gitt lån til en av aksjeeierne med kr 132 000. Det er ikke stillt sikkerhet for utlånet.

Av annen kortsiktig gjeld pålydende kr 706 640 gjelder kr 198 403 gjeld til eiere og styremedlemmer.

Revisors honorar er kostnadsført med kr 33 000 for revisjon og kr 8 800 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 31.12.2017	200 000	1 072 307	1 272 307
Årets resultat	0	1 992 073	1 992 073
Egenkapital 31.12.2018	200 000	3 064 380	3 264 380



Noter 2018

Villanger Dekksenter AS

Note nr 8 - Pantstillelser og garantiansvar

Balanseført gjeld som er sikret ved pant		2018	2017
Kassekreditt (limit: kr 500 000)	Trukket:	497 249	426 166
Kassekreditt (limit: kr 750 000)	Trukket:	459 433	496 053
Sum		956 682	922 219

Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for pantesikret gjeld

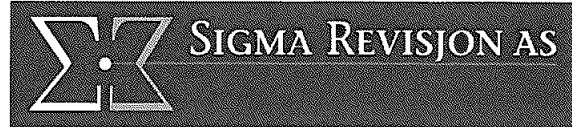
Varebeholdning - begrenset oppad til kr 1 500 000	7 206 824	6 487 786
Kundefordringer - begrenset oppad til kr 1 500 000	3 520 101	2 886 811
Driftstilbehør - begrenset oppad til kr 1 000 000	2 040 000	600 000
Sum	12 766 925	9 974 597



Cathrine Lothe
Yngve Leikanger

Rune Nesse
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 overskudd på kr 1 992 073. 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 (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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsen i skattebetalingsloven § 5 - 12

Bergen, 11. juni 2019
Sigma Revisjon AS

Kenneth Vaule
Registrert revisor