



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Per Kristian Villanger
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.09.2020

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, 28.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		32 177 860	33 756 007
Annen driftsinntekt		10 000	134 700
Sum inntekter		32 187 860	33 890 707
Kostnader			
Varekostnad		21 043 445	21 889 224
Lønnskostnad	5	5 923 813	4 904 511
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	439 340	243 540
Annen driftskostnad	5	5 421 011	4 136 582
Sum kostnader		32 827 608	31 173 856
Driftsresultat		-639 748	2 716 851
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 619	16 153
Annen finansinntekt		4 836	1 645
Sum finansinntekter		23 455	17 797
Annen rentekostnad		239 312	112 971
Annen finanskostnad		2 568	25 337
Sum finanskostnader		241 880	138 308
Netto finans		-218 425	-120 510
Ordinært resultat før skattekostnad		-858 173	2 596 340
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-2 233	604 267
Ordinært resultat etter skattekostnad		-855 940	1 992 073
Årsresultat		-855 940	1 992 073
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-855 940	1 992 073
Totalresultat		-855 940	1 992 073



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			1 992 073
Overført fra annen egenkapital		-855 940	
Sum overføringer og disponeringer		-855 940	1 992 073



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 8	1 792 000	2 040 000
Sum varige driftsmidler		1 792 000	2 040 000
Sum anleggsmidler		1 792 000	2 040 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	11 364 376	7 206 824
Fordringer			
Kundefordringer	8	2 539 667	3 520 101
Andre kortsiktige fordringer		352 459	372 318
Sum fordringer		2 892 126	3 892 419
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	204 966	175 890
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		204 966	175 890
Sum omløpsmidler		14 461 468	11 275 133
SUM EIENDELER		16 253 468	13 315 133
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 208 440	3 064 380
Sum opptjent egenkapital		2 208 440	3 064 380
Sum egenkapital		2 408 440	3 264 380
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		2 233
Sum avsetninger for forpliktelser			2 233
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 250 521	708 651
Sum annen langsiktig gjeld		2 250 521	708 651
Sum langsiktig gjeld		2 250 521	710 884
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	406 983	956 682
Leverandørgjeld		8 438 109	6 016 021
Betalbar skatt	4		541 797
Skyldig offentlige avgifter		2 131 064	1 118 729
Annen kortsiktig gjeld		618 351	706 640
Sum kortsiktig gjeld		11 594 507	9 339 869
Sum gjeld		13 845 028	10 050 753
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 253 468	13 315 133



Legally signed by
Per-Kristian Villanger
24.09.2020
↓
Legally signed by
Gisle Villanger
24.09.2020
↓
Legally signed by
Bjarte Rosentund
24.09.2020
↓
Legally signed by
Morten Andersen
24.09.2020

Årsregnskap

2019

Villanger Dekksenter AS



RESULTATREGNSKAP

VILLANGER DEKKSENTER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		32 177 860	33 756 007
Annen driftsinntekt		10 000	134 700
Sum driftsinntekter		32 187 860	33 890 707
Varekostnad		21 043 445	21 889 224
Lønnskostnad	5	5 923 813	4 904 511
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	439 340	243 540
Annen driftskostnad	5	5 421 011	4 136 582
Sum driftskostnader		32 827 608	31 173 856
Driftsresultat		-639 748	2 716 851
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		18 619	16 153
Annen finansinntekt		4 836	1 645
Annen rentekostnad		239 312	112 971
Annen finanskostnad		2 568	25 337
Resultat av finansposter		-218 425	-120 510
Ordinært resultat før skattekostnad		-858 173	2 596 340
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-2 233	604 267
Ordinært resultat		-855 940	1 992 073
Årsresultat		-855 940	1 992 073
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	1 992 073
Overført fra annen egenkapital		855 940	0
Sum overføringer		-855 940	1 992 073



BALANSE

VILLANGER DEKKSENTER AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 8	1 792 000	2 040 000
Sum varige driftsmidler		1 792 000	2 040 000
Sum anleggsmidler		1 792 000	2 040 000
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	8	11 364 376	7 206 824
FORDRINGER			
Kundefordringer	8	2 539 667	3 520 101
Andre kortsiktige fordringer		352 459	372 318
Sum fordringer		2 892 126	3 892 419
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	204 966	175 890
Sum omløpsmidler		14 461 468	11 275 133
Sum eiendeler		16 253 468	13 315 133



BALANSE

VILLANGER DEKKSENTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	2 208 440	3 064 380
Sum opptjent egenkapital		2 208 440	3 064 380
Sum egenkapital		2 408 440	3 264 380
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	4	0	2 233
Sum avsetning for forpliktelser		0	2 233
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 250 521	708 651
Sum annen langsiktig gjeld		2 250 521	708 651
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	406 983	956 682
Leverandørgjeld		8 438 109	6 016 021
Betalbar skatt	4	0	541 797
Skyldig offentlige avgifter		2 131 064	1 118 729
Annen kortsiktig gjeld		618 351	706 640
Sum kortsiktig gjeld		11 594 507	9 339 869
Sum gjeld		13 845 028	10 050 753
Sum egenkapital og gjeld		16 253 468	13 315 133

Nyborg, 23.09.2020
Styret i Villanger Dekksenter AS

Gisle Villanger
styreleder

Morten Andersen
styremedlem

Per Kristian Villanger
styremedlem/daglig leder

Bjarte Rosenlund
styremedlem



Noter 2019

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 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 tjenestepensjon bokføres etter hvert som kostnaden påløper.



Noter 2019

Villanger Dekksenter AS

Note nr 2 - Spesifikasjon av anleggsmidler

Tekst	Biler og utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	2 496 168	2 496 168
Tilgang i året	191 340	191 340
Avgang i året (kostpris)	-63 000	-63 000
Samlede avskrivninger	-832 508	-832 508
Bokført verdi 31.12.	1 792 000	1 792 000
Årets ordinære avskrivninger	439 340	439 340
Det benyttes lineær avskrivning	3 - 5 år	

Note nr 3 - Skattetrekk

Av bankinnskudd gjelder kr 91 521 bundne skattetrekksmidler.
Selskapet er skyldig forskuddstrekk med kr 192 369.

Note nr 4 - Utsatt skatt/skattekostnad

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

Midlertidige forskjeller er knyttet til	2018	2019	Endring
Anleggsmidler	360 153	303 580	56 573
Omløpsmidler	-300 000	-400 000	100 000
Avsetning for forpliktelser	-50 000	-80 000	30 000
Sum midlertidige forskjeller	10 153	-176 420	186 573
Underskudd til fremføring	0	-644 111	644 111
Grunnlag utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	10 153	-820 530	-830 683
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	2 233	-180 517	-182 749
Skattesats	22%	22%	

Utsatt skattefordel er ikke bokført.

Betalbar skatt fremkommer slik

Resultat før skattekostnad	-858 173
Permanente forskjeller	27 489
Endring midlertidige forskjeller, jfr spes over	186 573
Overført underskudd til fremføring	644 111
Grunnlag betalbar skatt	0
Betalbar skatt 22 %	0

Årets skattekostnad fremkommer slik

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	-2 233
Skattekostnad	-2 233



Noter 2019

Villanger Dekksenter AS

Note nr 5 - Lønnskostnader

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

Selskapets pensjonsordning, som er innskuddsbasert, oppfyller kravene loven stiller.

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret har vært 8 årsverk.

Fordeling av lønnskostnader m.v.	2019	2018
Lønn	4 838 560	4 066 164
Arbeidsgiveravgift	739 625	612 235
Pensjonsytelser	78 604	55 940
Andre ytelser	267 023	170 172
Lønnskostnader	5 923 813	4 904 511

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	976 972	0
Annen godtgjørelse	182 908	0

Revisors honorar er kostnadsført med kr 38 000 for revisjon og kr 9 000 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 31.12.2018	200 000	3 064 380	3 264 380
Årets resultat	0	-855 940	-855 940
Egenkapital 31.12.2019	200 000	2 208 440	2 408 440



Noter 2019

Villanger Dekksenter AS

Note nr 8 - Pantstillelser og garantiansvar

Balanseført gjeld som er sikret ved pant	2019	2018
Langsiktig gjeld	2 250 521	708 651
Kassekreditt (limit: kr 500 000)	Trukket: 0	497 249
Kassekreditt (limit: kr 750 000)	Trukket: 406 983	459 433
Sum	2 657 504	1 665 333

Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for pantesikret gjeld

Varebeholdning - begrenset oppad til kr 3 800 000	11 364 376	7 206 824
Kundefordringer - begrenset oppad til kr 3 800 000	2 539 667	3 520 101
Driftstilbehør - begrenset oppad til kr 3 800 000	1 792 000	2 040 000
Sum	15 696 043	12 766 925



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 underskudd på kr 855 940. 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 (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 avviklet.

Adresse: Littleåsveien 41
5132 Nyborg

Telefon: 55 19 79 50

E-post: sigma@sigmarevisjon.no
Web: www.sigmarevisjon.no

Foretaksregisteret
NO 965 289 380 MVA



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

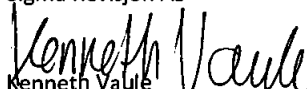
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi 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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5 – 12.

Regnskapet er avlagt etter årets frist.

Bergen, 23. september 2020
Sigma Revisjon AS


Kenneth Vaule
Registrert revisor