



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 953 836
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLMA BARNEKLÆR AS
Forretningsadresse: Hovedgaten 28
4250 KOPERVIK

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: Venke Irene Holgersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.08.2020

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, 20.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 361 834	1 662 009
Sum inntekter		1 361 834	1 662 009
Kostnader			
Varekostnad		970 232	1 120 665
Lønnskostnad	3	145 075	197 606
Avskrivning på varige driftsmidler	4	8 840	7 880
Annen driftskostnad		409 079	449 516
Sum kostnader		1 533 226	1 775 667
Driftsresultat		-171 393	-113 659
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			84
Annen finansinntekt		97	2 206
Sum finansinntekter		97	2 290
Annen rentekostnad		122 339	80 351
Annen finanskostnad		5 451	1 895
Sum finanskostnader		127 790	82 246
Netto finans		-127 694	-79 956
Ordinært resultat før skattekostnad		-299 086	-193 615
Ordinært resultat etter skattekostnad		-299 086	-193 615
Årsresultat		-299 086	-193 615
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-299 086	-193 615
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	2,9	-299 086	-193 615
Sum overføringer og disponeringer		-299 086	-193 615



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	18 313	27 153
Sum varige driftsmidler		18 313	27 153
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		1 000	
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	
Sum anleggsmidler		19 313	27 153
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	411 260	850 722
Sum varer		411 260	850 722
Fordringer			
Kundefordringer			627
Andre kortsiktige fordringer		11 164	
Sum fordringer		11 164	627
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	6 545	11 606
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 545	11 606
Sum omløpsmidler		428 970	862 954
SUM EIENDELER		448 283	890 108

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer		-10 695	-10 695
Sum innskutt egenkapital		19 305	19 305
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2,9	572 182	273 095
Sum opptjent egenkapital		-572 182	-273 095
Sum egenkapital		-552 877	-253 790
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		15 380	
Sum annen langsiktig gjeld		15 380	
Sum langsiktig gjeld		15 380	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	84 734	73 353
Leverandørgjeld		421 780	664 289
Skyldig offentlige avgifter		62 692	54 941
Annen kortsiktig gjeld		416 574	351 315
Sum kortsiktig gjeld		985 780	1 143 898
Sum gjeld		1 001 159	1 143 898
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		448 283	890 108



**Årsregnskap 2019
for
Villma Barneklær AS**

Organisasjonsnr. 916953836

Utarbeidet av:
Laastad Pluss & Minus AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Hovedgaten 33
4250 KOPERVIK
Organisasjonsnr. 919172029



Villma Barneklær AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 361 834	1 662 009
Sum driftsinntekter		1 361 834	1 662 009
Driftskostnader			
Varekostnad		970 232	1 120 665
Lønnskostnad	3	145 075	197 606
Avskrivning på varige driftsmidler	4	8 840	7 880
Annen driftskostnad		409 079	449 516
Sum driftskostnader		1 533 226	1 775 667
DRIFTSRESULTAT		(171 393)	(113 659)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	84
Annen finansinntekt		97	2 206
Sum finansinntekter		97	2 290
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		122 339	80 351
Annen finanskostnad		5 451	1 895
Sum finanskostnader		127 790	82 246
NETTO FINANSPOSTER		(127 694)	(79 956)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(299 086)	(193 615)
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(299 086)	(193 615)
ÅRSRESULTAT		(299 086)	(193 615)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Frempføring av udekket tap	2,9	(299 086)	(193 615)
SUM OVERF. OG DISP.		(299 086)	(193 615)



Villma Barneklær AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	18 313	27 153
Sum varige driftsmidler		18 313	27 153
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		1 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	0
SUM ANLEGGSMIDLER		19 313	27 153
OMLØPSMIDLER			
Varer	8	411 260	850 722
Fordringer			
Kundefordringer		0	627
Andre kortsiktige fordringer		11 164	0
Sum fordringer		11 164	627
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	6 545	11 606
SUM OMLØPSMIDLER		428 970	862 955
SUM EIENDELER		448 283	890 108
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	30 000	30 000
Egne aksjer		(10 695)	(10 695)
Sum innskutt egenkapital		19 305	19 305
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2,9	(572 182)	(273 095)
Sum opptjent egenkapital		(572 182)	(273 095)
SUM EGENKAPITAL		(552 877)	(253 790)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		15 380	0
Sum annen langsiktig gjeld		15 380	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		15 380	0
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	84 734	73 353
Leverandørgjeld		421 780	664 289
Skyldig offentlige avgifter		62 692	54 941
Annen kortsiktig gjeld		416 574	351 315
SUM KORTSIKTIG GJELD		985 780	1 143 898
SUM GJELD		1 001 159	1 143 898
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		448 283	890 108



Villma Barneklær AS

Balanse pr. 31.12.2019

Note	31.12.2019	31.12.2018
------	------------	------------

Kopervik, 05.08.2020

Venke Irene Holgersen
Daglig leder/ styremedlem

Marita Holgersen
Styreleder



Villma Barneklær AS

Noter 2019

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.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradrett salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.



Villma Barneklær AS

Noter 2019

Note 1 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 300 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Venke Irene Holgersen	50	50,00 %
Marita Holgersen	50	50,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	50	50,00 %
Medlemmer av styret	50	50,00 %

Note 2 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	19 305	-273 095	-253 790
Anvendt til årsresultat		-299 086	-299 086
Pr 31.12.	19 305	-572 182	-552 877

Note 3 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	122 523	168 369
Arbeidsgiveravgift	17 275	23 740
Andre lønnsrelaterte ytelser	5 277	5 497
Totalt	145 075	197 606

Lønn til daglig leder har vært kr 26 100.

Lønn til andre ledende personer har vært kr 82 361,40.

Det har ikke vært utbetalt godtgjørelse til styret.

Selskapet plikter ikke å opprette obligatorisk tjenstepensjon ihht lov.

Selskapet har benyttet seg av retten til å velge bort revisjon.

Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,

Noter for Villma Barneklær AS

Organisasjonsnr. 916953836



Villma Barneklær AS

Noter 2019

	kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	44 200
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	44 200
Akk. av/nedskr. pr 1/1	17 047
+ Ordinære avskrivninger	8 840
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	25 887
Balanseført verdi pr 31/12	18 313
Prosentats for ord.avskr	20-20



Villma Barneklær AS

Noter 2019

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-299 086
+ Permanente og andre forskjeller	2 295
+ Endring i midlertidige forskjeller	3 528
= Inntekt	-293 263

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 6 - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-2 935	593
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	686 608	393 345
= Grunnlag utsatt skatt	-689 543	-392 752
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	689 543	392 752
= Grunnlag utsatt skattefordel	689 543	392 752
Utsatt skattefordel	151 699	86 405
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	689 543	392 750
Ikke bokført utsatt skattefordel	151 699	86 405
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr. 31.12. i år kr 630 og utgjorde pr. 31.12. i fjor kr 3 369.



Villma Barneklær AS

Noter 2019

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har en kassekreditt hvor 84 734 kr er benyttet pr. 31.12, og det er stilt sikkerhet i selskapets varelager som har en bokført verdi pålydende 411 260 pr. 31.12.

Note 9 - Fortsatt drift

Kapitalen i selskapet er tapt. Styret følger situasjonen nøye og vil tilføre ny kapital om det blir nødvendig. Selskapet har i vært påvirket av den pågående pandemien Covid-19, men da kun i format av at planlagte tiltak har blitt utsatt. Regnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.



**Årsregnskap 2019
for
Villma Barneklær AS**

Organisasjonsnr. 916953836

Utarbeidet av:
Laastad Pluss & Minus AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Hovedgaten 33
4250 KOPERVIK
Organisasjonsnr. 919172029



Villma Barneklær AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 361 834	1 662 009
Sum driftsinntekter		1 361 834	1 662 009
Driftskostnader			
Varekostnad		970 232	1 120 665
Lønnskostnad	3	145 075	197 606
Avskrivning på varige driftsmidler	4	8 840	7 880
Annen driftskostnad		409 079	449 516
Sum driftskostnader		1 533 226	1 775 667
DRIFTSRESULTAT		(171 393)	(113 659)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	84
Annen finansinntekt		97	2 206
Sum finansinntekter		97	2 290
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		122 339	80 351
Annen finanskostnad		5 451	1 895
Sum finanskostnader		127 790	82 246
NETTO FINANSPOSTER		(127 694)	(79 956)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(299 086)	(193 615)
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(299 086)	(193 615)
ÅRSRESULTAT		(299 086)	(193 615)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	2,9	(299 086)	(193 615)
SUM OVERF. OG DISP.		(299 086)	(193 615)



Villma Barneklær AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	18 313	27 153
Sum varige driftsmidler		18 313	27 153
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		1 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	0
SUM ANLEGGSMIDLER		19 313	27 153
OMLØPSMIDLER			
Varer	8	411 260	850 722
Fordringer			
Kundefordringer		0	627
Andre kortsiktige fordringer		11 164	0
Sum fordringer		11 164	627
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	6 545	11 606
SUM OMLØPSMIDLER		428 970	862 955
SUM EIENDELER		448 283	890 108
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	30 000	30 000
Egne aksjer		(10 695)	(10 695)
Sum innskutt egenkapital		19 305	19 305
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2,9	(572 182)	(273 095)
Sum opptjent egenkapital		(572 182)	(273 095)
SUM EGENKAPITAL		(552 877)	(253 790)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		15 380	0
Sum annen langsiktig gjeld		15 380	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		15 380	0
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	84 734	73 353
Leverandørgjeld		421 780	664 289
Skyldig offentlige avgifter		62 692	54 941
Annen kortsiktig gjeld		416 574	351 315
SUM KORTSIKTIG GJELD		985 780	1 143 898
SUM GJELD		1 001 159	1 143 898
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		448 283	890 108



Villma Barneklær AS

Balanse pr. 31.12.2019

Note	31.12.2019	31.12.2018
------	------------	------------

Kopervik, 05.08.2020

Venke Irene Holgersen
Daglig leder/ styremedlem

Marita Holgersen
Styreleder



Villma Barneklær AS

Noter 2019

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.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradratt salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.



Villma Barneklær AS

Noter 2019

Note 1 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 300 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Venke Irene Holgersen	50	50,00 %
Marita Holgersen	50	50,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	50	50,00 %
Medlemmer av styret	50	50,00 %

Note 2 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	19 305	-273 095	-253 790
Anvendt til årsresultat		-299 086	-299 086
Pr 31.12.	19 305	-572 182	-552 877

Note 3 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	122 523	168 369
Arbeidsgiveravgift	17 275	23 740
Andre lønnsrelaterte ytelser	5 277	5 497
Totalt	145 075	197 606

Lønn til daglig leder har vært kr 26 100.

Lønn til andre ledende personer har vært kr 82 361,40.

Det har ikke vært utbetalt godtgjørelse til styret.

Selskapet plikter ikke å opprette obligatorisk tjenstepensjon ihht lov.

Selskapet har benyttet seg av retten til å velge bort revisjon.



Villma Barneklær AS

Noter 2019

Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsøse, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	44 200
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	44 200
Akk. av/nedskr. pr 1/1	17 047
+ Ordinære avskrivninger	8 840
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	25 887
Balansført verdi pr 31/12	18 313
Prosentats for ord.avskr	20-20



Villma Barneklær AS

Noter 2019

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-299 086
+ Permanente og andre forskjeller	2 295
+ Endring i midlertidige forskjeller	3 528
= Inntekt	-293 263

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 6 - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-2 935	593
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	686 608	393 345
= Grunnlag utsatt skatt	-689 543	-392 752
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	689 543	392 752
= Grunnlag utsatt skattefordel	689 543	392 752
Utsatt skattefordel	151 699	86 405
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	689 543	392 750
Ikke bokført utsatt skattefordel	151 699	86 405
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Villma Barneklær AS

Noter 2019

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr. 31.12. i år kr 630 og utgjorde pr. 31.12. i fjor kr 3 369.

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har en kassekreditt hvor 84 734 kr er benyttet pr. 31.12, og det er stilt sikkerhet i selskapets varelager som har en bokført verdi pålydende 411 260 pr. 31.12.

Note 9 - Fortsatt drift

Kapitalen i selskapet er tapt. Styret følger situasjonen nøye og vil tilføre ny kapital om det blir nødvendig. Selskapet har i vært påvirket av den pågående pandemien Covid-19, men da kun i format av at planlagte tiltak har blitt utsatt. Regnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.