



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 054 180
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLAPARTNER AS
Forretningsadresse: Krokveien 10
3153 TOLVSRØD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Roger Kronborg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	19 969 697	13 321 392
Sum inntekter		19 969 697	13 321 392
Kostnader			
Varekostnad		13 260 479	6 715 728
Lønnskostnad	7	4 880 172	4 571 093
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	226 922	46 134
Annen driftskostnad	7, 10	1 331 645	1 662 651
Sum kostnader		19 699 219	12 995 606
Driftsresultat		270 478	325 787
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 302	1 904
Annen finansinntekt		10 723	1 714
Sum finansinntekter		15 025	3 618
Annen rentekostnad		6 436	14 734
Annen finanskostnad		1 523	4 796
Sum finanskostnader		7 958	19 530
Netto finans		7 066	-15 912
Ordinært resultat før skattekostnad		277 544	309 874
Skattekostnad på ordinært resultat	4	65 976	77 114
Ordinært resultat etter skattekostnad		211 568	232 760
Årsresultat	6	211 568	232 760
Årsresultat etter minoritetsinteresser		211 568	232 760
Totalresultat		211 568	232 760
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		211 568	232 760
Sum overføringer og disponeringer		211 568	232 760



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	36 854	108
Sum immaterielle eiendeler		36 854	108
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	497 669	596 764
Sum varige driftsmidler	2	497 669	596 764
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	24 000	24 000
Sum finansielle anleggsmidler		24 000	24 000
Sum anleggsmidler		558 523	620 872
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		594 022	300 645
Fordringer			
Kundefordringer	8, 9	5 667 215	4 779 052
Andre fordringer		2 485 044	1 064 364
Sum fordringer		8 152 259	5 843 416
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	911 733	594 105
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		911 733	594 105
Sum omløpsmidler		9 658 013	6 738 167
SUM EIENDELER		10 216 536	7 359 039

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	33 000	33 000
Overkurs		997 000	997 000
Sum innskutt egenkapital		1 030 000	1 030 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		495 944	284 376
Sum opptjent egenkapital		495 944	284 376
Sum egenkapital	6	1 525 944	1 314 376
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	2 808 013	3 400 000
Øvrig langsiktig gjeld	10	246 034	473 667
Sum annen langsiktig gjeld		3 054 047	3 873 667
Sum langsiktig gjeld		3 054 047	3 873 667
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 221 222	557 987
Betalbar skatt	4	102 722	74 522
Skyldige offentlige avgifter		734 255	1 114 836
Annen kortsiktig gjeld		578 345	423 651
Sum kortsiktig gjeld		5 636 545	2 170 996
Sum gjeld		8 690 592	6 044 663
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 216 536	7 359 039



Årsoppgjøret 2018

Villapartner AS

Innhold:

Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning



Org.nr. 913 054 180



Resultatregnskap

Villapartner AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt	9	19 969 697	13 321 392
Sum driftsinntekter		19 969 697	13 321 392
Varekostnad		13 260 479	6 715 728
Lønnskostnad	7	4 880 172	4 571 093
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	226 922	46 134
Annen driftskostnad	7, 10	1 331 645	1 662 651
Sum driftskostnader		19 699 219	12 995 606
Driftsresultat		270 478	325 787
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 302	1 904
Annen finansinntekt		10 723	1 714
Annen rentekostnad		6 436	14 734
Annen finanskostnad		1 523	4 796
Resultat av finansposter		7 066	-15 912
Ordinært resultat før skattekostnad		277 544	309 874
Skattekostnad på ordinært resultat	4	65 976	77 114
Ordinært resultat		211 568	232 760
Årsresultat	6	211 568	232 760
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		211 568	232 760
Sum overføringer		211 568	232 760



Balanse

Villapartner AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	36 854	108
Sum immaterielle eiendeler		36 854	108
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	497 669	596 764
Sum varige driftsmidler	2	497 669	596 764
Investeringer i datterselskap	3	24 000	24 000
Sum finansielle anleggsmidler		24 000	24 000
Sum anleggsmidler		558 523	620 872
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		594 022	300 645
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 119 668	1 162 690
Opptjent, ikke fakturert	9	4 547 547	3 616 362
Andre kortsiktige fordringer		2 485 044	1 064 364
Sum fordringer		8 152 259	5 843 416
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	911 733	594 105
Sum omløpsmidler		9 658 013	6 738 167
Sum eiendeler		10 216 536	7 359 039

Villapartner AS

Org.nr: 913 054 180

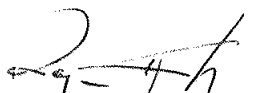



Balanse

Villapartner AS


Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	33 000	30 000
Vedtatt, ikke-registert aksjekapital		0	3 000
Overkurs		997 000	0
Vedtatt, ikke-registrert overkurs		0	997 000
Sum innskutt egenkapital		1 030 000	1 030 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		495 944	284 376
Sum opptjent egenkapital		495 944	284 376
Sum egenkapital	6	1 525 944	1 314 376
Gjeld			
Lån fra foretak i samme konsern	8	2 808 013	3 400 000
Gjeld til aksjonær	10	246 034	473 667
Sum annen langsiktig gjeld		3 054 047	3 873 667
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 221 222	557 987
Betalbar skatt	4	102 722	74 522
Skyldig offentlige avgifter		734 255	1 114 836
Annen kortsiktig gjeld		578 345	423 651
Sum kortsiktig gjeld		5 636 545	2 170 996
Sum gjeld		8 690 592	6 044 663
Sum egenkapital og gjeld		10 216 536	7 359 039

Tolvsrød 27.06.19
Styret i Villapartner AS


Roger Kronborg
styremedlem/daglig leder


Willy Kronborg
styreleder


Jan-Erik Lassen
styremedlem


Per Firing AS
styremedlem



Noter

Villapartner AS

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av oppløst resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Noter

Villapartner AS

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Villapartner AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	330 000	0,10	33 000
Sum	330 000		33 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kronborg Holding AS	93 000	28,2	28,2
LL12 Holding AS	93 000	28,2	28,2
Per Firing AS	72 000	21,8	21,8
Jan-Erik Lassen	42 000	12,7	12,7
Hallgeir Seljevoll	30 000	9,1	9,1
Totalt antall aksjer	330 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Jan-Erik Lassen	styremedlem	42 000
Per Firing AS	styremedlem	72 000
Roger Kronborg	styremedlem/daglig leder	93 000
Willy Kronborg	styreleder	93 000

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Påkostning leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	235 059	431 450	666 508
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	118 236	23 440	141 675
- Avgang i året	13 848		13 848
= Anskaffelseskost 31.12.18	339 446	454 889	794 335
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	126 083	170 583	296 666
= Bokført verdi 31.12.18	213 363	284 306	497 669
Årets ordinære avskrivninger	64 968	161 955	226 922
Økonomisk levetid	3-5 år	3 år	

Note 3 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balansført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS						
Villapartner GB AS Tønsberg		80,0%	24 000	24 000	1 914 411	781 947
Sum			24 000	24 000	1 914 411	781 947

Villapartner AS

Org.nr: 913 054 180



Noter

Villapartner AS

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	102 722	74 522
Endring i utsatt skattefordel	-36 746	2 592
Skattekostnad ordinært resultat	65 976	77 114
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	277 544	309 874
Permanente forskjeller	2 025	11 414
Endring i midlertidige forskjeller	167 048	-10 778
Skattepliktig inntekt	446 618	310 510
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	102 722	74 522
Sum betalbar skatt i balansen	102 722	74 522

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-167 519	-471	167 048
Sum	-167 519	-471	167 048
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-36 854	-108	36 746

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 354 867.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	33 000	997 000	0	284 376	1 314 376
Pr 01.01.2018	33 000	997 000	0	284 376	1 314 376
Årets resultat				211 568	211 568
Pr 31.12.2018	33 000	997 000	0	495 944	1 525 944



Noter

Villapartner AS

Note 7 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	3 806 204	3 732 223
Arbeidsgiveravgift	786 339	558 532
Pensjonskostnader	148 272	87 207
Andre ytelser	139 358	193 131
Sum	4 880 172	4 571 093

Selskapet har i 2018 sysselsatt 8 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 308 000	0
Pensjonskostnader	36 000	0
Annen godtgjørelse	10 829	0
Sum	1 354 829	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 19 940. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 22 470.

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	875 868	912 538	0	0
Sum	875 868	912 538	0	0

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	-22 328	0	-2 808 013	-3 400 000
Sum	-22 328	0	-2 808 013	-3 400 000



Noter

Villapartner AS

Note 9 Salgsinntekter konsernselskap

Av selskapets omsetning gjelder kr 18 850 869 salg av varer og tjenester til datterselskapet Villapartner GB AS.

Opptjent, ikke fakturert inntekt på kr 4 371 000 gjelder pågående prosjekter i datterselskapet Villapartner GB AS.

Note 10 Transaksjoner med aksjonær

Selskapet har i 2018 kjøpt tjenester fra aksjonærene Kronborg Holding AS for kr 192 000 og LL12 Holding AS for kr 192 000.

Daglig leder Roger Kronborg har lånt selskapet kr 240 000 pr 31.12.2018.



Til generalforsamlingen i Villapartner AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Villapartner AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 211 568. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2018, resultatregnskap for regnskapsåret 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 31.12.2018, 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.

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>.

BDT Viken Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer
Org.nr: 980 995 151 MVA
revisjon@bdtviken.no
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN

OSLO | TØNSBERG | HORTEN | MOSS | ÅS | DN





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 bokføringsikk i Norge.

Horten, 27.06.2019
BDT Viken Revisjon AS

Svein Brataas
Statsautorisert revisor

