



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 202 507
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLAKULLA AS
Forretningsadresse: Sjøgata 6
9600 HAMMERFEST

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: Lill Gunn Kivijervi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 428 126	3 457 358
Sum inntekter		3 428 126	3 457 358
Kostnader			
Varekostnad		2 077 849	1 927 795
Lønnskostnad	1, 2, 12	745 560	712 398
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	7 221	12 915
Annen driftskostnad	14	677 659	701 652
Sum kostnader		3 508 288	3 354 759
Driftsresultat		-80 162	102 599
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			-5 408
Sum finansinntekter			-5 408
Annen rentekostnad		48 602	35 514
Annen finanskostnad			1 854
Sum finanskostnader		48 602	37 368
Netto finans		-48 602	-42 776
Ordinært resultat før skattekostnad		-128 764	59 823
Skattekostnad på ordinært resultat	4	154 899	48 359
Ordinært resultat etter skattekostnad		-283 663	11 464
Årsresultat		-283 663	11 464
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-283 663	11 464
Sum overføringer og disponeringer		-283 663	11 464



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			89 826
Sum immaterielle eiendeler			89 826
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 10	0	7 221
Sum varige driftsmidler	3, 10	0	7 221
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		13 069	16 835
Sum finansielle anleggsmidler		13 069	16 835
Sum anleggsmidler		13 069	113 882
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10, 15	1 071 048	1 056 921
Sum varer	10	1 071 048	1 056 921
Fordringer			
Kundefordringer	5	22 800	2 831
Andre fordringer		4 725	2 628
Sum fordringer		27 525	5 458
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	32 293	25 299
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 293	25 299
Sum omløpsmidler		1 130 866	1 087 679
SUM EIENDELER		1 143 935	1 201 560

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (400 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9, 11	400 000	400 000
Overkurs	7	4 059	4 059
Sum innskutt egenkapital		404 059	404 059
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	839 981	556 317
Sum opptjent egenkapital		-839 981	-556 317
Sum egenkapital	7	-435 922	-152 258
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		65 073	
Sum avsetninger for forpliktelser		65 073	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	15		57 196
Sum annen langsiktig gjeld			57 196
Sum langsiktig gjeld		65 073	57 196
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	345 344	300 398
Leverandørgjeld		464 695	199 569
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		191 838	163 374
Annen kortsiktig gjeld	13	512 907	633 281
Sum kortsiktig gjeld		1 514 783	1 296 622
Sum gjeld		1 579 856	1 353 819
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 143 935	1 201 560



VillaKulla AS

Noter 2017 VillaKulla AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varer

Varer er verdsatt til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdus prinsipp)

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc



VillaKulla AS

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	719 967	688 760
Pensjonskostnader	22 876	22 250
Andre relaterte ytelser	2 716	1 388
Sum	745 560	712 398

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	516 037	

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	76 962
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	76 962
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	-69 741
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	-76 962
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	0
Årets avskrivninger	7221
Økonomisk levetid	3 - 4 år
Avskrivningsplan: Lineær	25 - 33,33 %

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(128 764)	59 823
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 881	(4 000)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(55 823)
Årets skattegrunnlag	(124 883)	0
+/- Endring i utsatt skatt	154 899	48 359
Skattekostnad i resultatregnskapet	154 899	48 359
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	22 800	2 831
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	22 800	2 831



VillaKulla AS

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 23 595. Skyldig skattetrekk er kr 23 594.

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	400 000	4 059	(556 317)	(152 258)
Årets resultat			(283 663)	(283 663)
Egenkapital 31.12.2017	400 000	4 059	(839 981)	(435 922)

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 400 aksjer, pålydende kr 1000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 400 000.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Lill Gunn Kivijervi	200	50,00%
Åse Marie Holmgren	200	50,00%
Sum	400	100,00%

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(9 478)	(13 359)	3 881
Omløpsmidler	(50 000)	(50 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(585 933)	(710 816)	124 883
Netto forskjeller	(645 411)	(774 175)	128 764
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	774 175	(774 175)
Sum midlertidige forskjeller	(645 411)	0	(645 411)
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	(154 899)	0	(154 899)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 178 060

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Åse Marie Holmgren	200

Note 12 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 13 - Annen kortsiktig gjeld



VillaKulla AS

Selskapets eiere har grunnet negativ egenkapital og likviditetsbehov betalt inn kr. 552 795 som står som gjeld til eiere. Lånet fordeler seg mellom eierne slik:

Lill Gunn Kivjervi Kr. 287 038,00
Åse Marie Holmgren Kr. 105 529,00

Note 14 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 15 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	345 344	300 398
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	57 196
Sum	345 344	357 594
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 071 048	1 056 921
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	1 071 048	1 056 921

Av langsiktig gjeld på kr 0 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.