



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 282 670
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BLACK&WHITE WENCHE JOHANSEN AS
Forretningsadresse: City Syd Kjøpesenter
Østre Rosten 28
7075 TILLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Wenche Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 107 932	23 741 598
Annen driftsinntekt		999 540	
Sum inntekter		22 107 472	23 741 598
Kostnader			
Varekostnad		10 945 593	13 988 452
Lønnskostnad	1	4 712 179	4 494 401
Avskrivning på varige driftsmidler	2	114 878	114 877
Annen driftskostnad		5 219 289	5 778 390
Sum kostnader		20 991 940	24 376 120
Driftsresultat		1 115 532	-634 522
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		430	3 820
Annen finansinntekt		4 021	71 141
Sum finansinntekter		4 451	74 961
Annen rentekostnad	7	85 883	88 248
Annen finanskostnad		55 441	43 173
Sum finanskostnader		141 324	131 420
Netto finans		-136 873	-56 460
Ordinært resultat før skattekostnad		978 659	-690 982
Skattekostnad på ordinært resultat	3	264 798	-186 565
Ordinært resultat etter skattekostnad		713 861	-504 417
Årsresultat		713 861	-504 417
Årsresultat etter minoritetsinteresser		713 861	-504 417
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		713 861	-504 417



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Sum overføringer og disponeringer		713 861	-504 417



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	6 872	271 670
Sum immaterielle eiendeler		6 872	271 670
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	305 406	420 284
Sum varige driftsmidler		305 406	420 284
Sum anleggsmidler		312 278	691 954
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	3 667 720	4 198 963
Sum varer		3 667 720	4 198 963
Fordringer			
Kundefordringer		721 353	
Andre kortsiktige fordringer		965 230	261 473
Sum fordringer		1 686 583	261 473
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 511 773	3 937 855
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 511 773	3 937 855
Sum omløpsmidler		8 866 076	8 398 291
SUM EIENDELER		9 178 354	9 090 245
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	900 000	900 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 364 015	650 154
Sum opptjent egenkapital		1 364 015	650 154
Sum egenkapital		2 264 015	1 550 154
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	1 723 148	1 693 512
Sum annen langsiktig gjeld		1 723 148	1 693 512
Sum langsiktig gjeld		1 723 148	1 693 512
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		730 189	1 327 149
Skyldig offentlige avgifter		1 010 805	1 129 338
Annen kortsiktig gjeld	7	3 450 197	3 390 092
Sum kortsiktig gjeld		5 191 191	5 846 578
Sum gjeld		6 914 339	7 540 091
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 178 354	9 090 245



**Årsregnskap 2015
for
BlackWhite Wenche Johansen AS**

Organisasjonsnr. 994282670

Utarbeidet av:
KL Regnskap Rosten AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Vestre Rosten 81



7075 TILLER



BlackWhite Wenche Johansen AS

Resultatregnskap

	Note	2015	2014
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		21 107 932	23 741 598
Annen driftsinntekt		999 540	0
Sum driftsinntekter		22 107 472	23 741 598
Driftskostnader			
Varekostnad		10 945 593	13 988 452
Lønnskostnad	1	4 712 179	4 494 401
Avskrivning på varige driftsmidler	2	114 878	114 877
Annen driftskostnad		5 219 289	5 778 390
Sum driftskostnader		20 991 940	24 376 120
DRIFTSRESULTAT		1 115 532	(634 522)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		430	3 820
Annen finansinntekt		4 021	71 141
Sum finansinntekter		4 451	74 961
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	7	85 883	88 248
Annen finanskostnad		55 441	43 173
Sum finanskostnader		141 324	131 420
NETTO FINANSPOSTER		(136 873)	(56 460)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		978 659	(690 982)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	264 798	(186 565)
ORDINÆRT RESULTAT		713 861	(504 417)
ARSRESULTAT		713 861	(504 417)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		713 861	(504 417)
SUM OVERF. OG DISP.		713 861	(504 417)



BlackWhite Wenche Johansen AS

Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	6 872	271 670
Sum immaterielle eiendeler		6 872	271 670
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	305 406	420 284
Sum varige driftsmidler		305 406	420 284
SUM ANLEGGSMIDLER		312 278	691 954
OMLØPSMIDLER			
Varer	8	3 667 720	4 198 963
Fordringer			
Kundefordringer		721 353	0
Andre kortsiktige fordringer		965 230	261 473
Sum fordringer		1 686 583	261 473
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 511 773	3 937 855
SUM OMLØPSMIDLER		8 866 076	8 398 291
SUM EIENDELER		9 178 354	9 090 245



BlackWhite Wenche Johansen AS

Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 364 015	650 154
Sum opptjent egenkapital		1 364 015	650 154
SUM EGENKAPITAL		2 264 015	1 550 154
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	1 723 149	1 693 513
Sum annen langsiktig gjeld		1 723 149	1 693 513
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 723 149	1 693 513
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		730 189	1 327 149
Skyldig offentlige avgifter		1 010 805	1 129 338
Annen kortsiktig gjeld	7	3 450 197	3 390 092
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 191 191	5 846 578
SUM GJELD		6 914 339	7 540 091
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 178 354	9 090 245

Trondheim 30.06.2016

Wenche Johansen
Styretsleder/daglig leder



BlackWhite Wenche Johansen AS

Noter 2015

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.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

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

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (25 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



BlackWhite Wenche Johansen AS

Noter 2015

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 11 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	4 383 862	3 821 656
Arbeidsgiveravgift	233 639	616 776
Pensjonskostnader	6 110	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	88 569	55 968
Totalt	4 712 179	4 494 401

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	424 000
Andre godtgjørelse DL	4 392
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	44 500
Samlet honorar til revisor	44 500

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

Selskapet har opprettet obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	50 000	574 388	624 388
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	50 000	574 388	624 388
Akk. av/nedskr. pr 1/1	50 000	154 104	204 104
+ Ordinære avskrivninger	0	114 878	114 878
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	50 000	268 982	318 982
Balanseført verdi pr 31/12	0	305 406	305 406
Prosentats for ord.avskr	20-20	20-20	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	978 659
+ Permanente og andre forskjeller	36

Noter for BlackWhite Wenche Johansen AS

Organisasjonsnr. 994282670



BlackWhite Wenche Johansen AS

Noter 2015

+ Endring i midlertidige forskjeller	-4 588
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	974 107
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	974 107
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	264 798
= Ordinær skattekostnad	264 798
Skattesats i inntektsåret	27

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2015	2014
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-18 350	-22 938
+ Utestående fordringer	-8 500	-8 500
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	642	974 749
= Grunnlag utsatt skatt	-27 492	-1 006 187
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	27 492	1 006 187
= Grunnlag utsatt skattefordel	27 492	1 006 187
Utsatt skattefordel	6 872	271 670
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	2
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 9 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 900 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Wenche Johansen	9 000	100,00 %

Note 5 - Egenkapital

Noter for BlackWhite Wenche Johansen AS

Organisasjonsnr. 994282670



BlackWhite Wenche Johansen AS

Noter 2015

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	900 000	650 154	1 550 154
Tilført fra årsresultat		713 861	713 861
Pr 31.12.	900 000	1 364 015	2 264 015

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 212 044 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 146 774.

Note 7 - Gjeld til nærstående

Selskapet har et langsiktig lån til aksjonær på kr. 1 723 149,-. renteberegnet etter gjeldende normalrentesats. Lånet nedbetales etter nærmere avtale.

I posten annen kortsiktig gjeld inngår et kortsiktig lån på kr. 919 209,-, som forventes nedbetalt i løpet av 2016.

Det er kostnadsført totalt kr. 31 751,- i rentekostnader på disse lånene i 2015.

Note 8 - Pantstillelser/husleiegarantier

Selskapet har 4 garantier i forbindelse med husleie.

	Garanti
City Syd - 1 butikk	650 000,-
Trondheim Torg - 2 butikker	940 000,-
City Lade - 1 butikk	<u>432 000,-</u>
Totalt beløper garantien seg på	<u>2 022 000,-</u>
Til sikkerhet er stilt:	
Varelager	5 000 000,-
Eiendom - Wenche Johansen	<u>1 000 000,-</u>
Sum	<u>6 000 000,-</u>
Bokført verdi av varelager	3 667 720,-



BlackWhite Wenche Johansen AS

Årsberetning 2015

Virksomhetens art

Black & White Wenche Johansen AS driver detaljhandel av pyntegenstander og lignende virksomhet, samt deltakelse i andre selskaper i Trondheim kommune.

Utvikling i resultat og stilling

	2015	2014
Driftsinntekter	22 107 472	23 741 598
Driftsresultat	1 115 532	-634 522
Årsresultat	713 861	-504 417
	31.12.2015	31.12.2014
Balansesum	9 178 354	9 090 245
Egenkapital	2 264 015	1 550 154
Egenkapitalprosent	24,7%	17,1

Driftsinntektene i selskapet endret seg fra 23 741 598 kr i fjor til 22 107 472 kr i år, en reduksjon på -6,9 %. Årsresultatet ble 713 861 kr. mot -504 417 kr i fjor.

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet. Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er fremlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Likestilling mellom kjønnene

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Pr. 31.12.15 er det ansatt bare kvinner. Styret består av en kvinne.

Miljørapport

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.

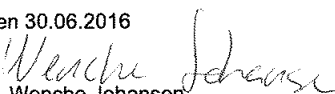
Årsresultat og disponering av årsoverskudd

Styret foreslår følgende disponering av årsoverskuddet, som er på kr 713 861:

Overfør til egenkapital

713 861

TILLER den 30.06.2016


Wenche Johansen
Styreleder/daglig leder



Til generalforsamlingen i Black & White Wenche Johansen AS

Revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Black & White Wenche Johansen AS, som viser et overskudd på kr 713 861. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Black & White Wenche Johansen AS per 31. desember 2015, og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

*PricewaterhouseCoopers AS, Brattørkaia 17 B, NO-7492 Trondheim
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap*



Revisors beretning - 2014 - Black & White Wenche Johansen AS , side 2

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06. 2016, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamlinge. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Trondheim, 29. juli 2016

PricewaterhouseCoopers AS



Ingebrigt Eidsmo
Statsautorisert revisor