



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Lill Gunn Kivijervi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

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, 06.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 325 616	2 921 552
Sum inntekter		2 325 616	2 921 552
Kostnader			
Varekostnad		1 425 270	1 879 939
Lønnskostnad	1, 2, 11	727 381	755 198
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	15	3 728	
Annen driftskostnad	13	642 353	634 053
Sum kostnader		2 798 732	3 269 190
Driftsresultat		-473 116	-347 638
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1
Sum finansinntekter			1
Annen rentekostnad		33 490	42 587
Sum finanskostnader		33 490	42 587
Netto finans		-33 490	-42 586
Ordinært resultat før skattekostnad		-506 606	-390 224
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-506 606	-390 224
Årsresultat		-506 606	-390 224
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-506 606	-390 224
Sum overføringer og disponeringer		-506 606	-390 224



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9, 15	14 914	18 642
Sum varige driftsmidler	9	14 914	18 642
Sum anleggsmidler		14 914	18 642
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9, 14	707 531	765 617
Sum varer	9	707 531	765 617
Fordringer			
Kundefordringer	4	6 157	8 622
Sum fordringer		6 157	8 622
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	22 525	22 301
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 525	22 301
Sum omløpsmidler		736 213	796 539
SUM EIENDELER		751 127	815 181
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (400 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7, 8, 10	400 000	400 000
Overkurs	6	4 059	4 059
Sum innskutt egenkapital		404 059	404 059



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	1 671 737	1 165 131
Sum opptjent egenkapital		-1 671 737	-1 165 131
Sum egenkapital	6	-1 267 678	-761 072
Øvrig langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	289 345	292 982
Leverandørgjeld		936 442	505 661
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		116 102	152 265
Annen kortsiktig gjeld	12	676 917	625 345
Sum kortsiktig gjeld		2 018 806	1 576 253
Sum gjeld		2 018 806	1 576 253
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		751 127	815 181



VillaKulla AS

Noter 2019 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 23% 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 nettogrunnlaget.



VillaKulla AS

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	693 228	730 790
Pensjonskostnader	33 108	20 150
Andre relaterte ytelser	1 045	4 258
Sum	727 381	755 198

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	500000	

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

Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(506 606)	(390 224)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(55 120)	(6 400)
Årets skattegrunnlag	(561 726)	(396 624)

Skattekostnad i resultatregnskapet 0 0

Betalbar skatt i balansen 0 0

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	6 157	8 622
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	6 157	8 622

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 17 644. Skyldig skattetrekk er kr 15 587.



VillaKulla AS

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	400 000	4 059	(1 165 131)	(761 072)
Årets resultat			(506 606)	(506 606)
Egenkapital 31.12.2019	400 000	4 059	(1 671 737)	(1 267 678)

Note 7 - Aksjekapital

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

Note 8 - Aksjonærer

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 9 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(6 959)	(5 567)	(1 392)
Omløpsmidler	(50 000)	(50 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 107 440)	(1 615 438)	507 998
Netto forskjeller	(1 164 399)	(1 671 005)	506 606
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 164 399	1 671 005	(506 606)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 367 621

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Åse Marie Holmgren	200

Note 11 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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



VillaKulla AS

Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

Selskapets eiere har grunnet negativ egenkapital og likviditetsbehov betalt inn kr. 565 154 som står som gjeld til eiere. Lånet fordeles seg mellom eierne slik:

Lill Gunn Kivijervi Kr. 281 329,-
Åse Marie Holmgren Kr. 283 825,-

Note 13 - Revisjon

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

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
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.

Note 15 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	95 604
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	95 604
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(76 962)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(80 690)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	14 914
Årets avskrivninger	(3 728)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 16 - Fortsatt drift

Årsoppgjøret avlegges under forutsetning om fortsatt drift. Styret er klar over at egenkapitalen er under 50%, men på grunn av god dialog med største kreditor er det gjort grep i 2020 som forventes å gi en bedring i økonomisk resultat.