



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: 21.06.2019

### 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, 19.08.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 662 009	1 150 315
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 662 009</b>	<b>1 150 315</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 120 665	893 166
Lønnskostnad	3	197 606	132 895
Avskrivning på varige driftsmidler	4	7 880	5 000
Annen driftskostnad		449 516	296 457
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 775 667</b>	<b>1 327 518</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-113 659</b>	<b>-177 203</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		84	4
Annen finansinntekt		2 206	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 290</b>	<b>4</b>
Annen rentekostnad		80 351	22 347
Annen finanskostnad		1 895	2 799
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>82 246</b>	<b>25 146</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-79 956</b>	<b>-25 142</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-193 615</b>	<b>-202 345</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6		-800
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-193 615</b>	<b>-201 545</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-193 615</b>	<b>-201 545</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-193 615</b>	<b>-201 545</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	2,9	-193 615	-79 480
Overføringer annen egenkapital			-122 065



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sum overføringer og disponeringer		-193 615	-201 545



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	27 153	15 833
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>27 153</b>	<b>15 833</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer			12 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>12 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>27 153</b>	<b>27 833</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	7	850 722	650 000
<b>Sum varer</b>		<b>850 722</b>	<b>650 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		627	
Andre kortsiktige fordringer			9 216
<b>Sum fordringer</b>		<b>627</b>	<b>9 216</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	11 606	10 433
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>11 606</b>	<b>10 433</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>862 954</b>	<b>669 649</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>890 108</b>	<b>697 483</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	1	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer		-10 695	-10 695
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>19 305</b>	<b>19 305</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	2,9	273 095	79 480
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-273 095</b>	<b>-79 480</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-253 790</b>	<b>-60 175</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	73 353	83 440
Leverandørgjeld		664 289	333 411
Skyldig offentlige avgifter		54 941	42 456
Annen kortsiktig gjeld		351 315	298 350
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 143 898</b>	<b>757 658</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 143 898</b>	<b>757 658</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>890 108</b>	<b>697 483</b>



**Årsregnskap 2018  
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	2018	2017
<b>DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		1 662 009	1 150 315
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 662 009</b>	<b>1 150 315</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		1 120 665	893 166
Lønnskostnad	3	197 606	132 895
Avskrivning på varige driftsmidler	4	7 880	5 000
Annen driftskostnad		449 516	296 457
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 775 667</b>	<b>1 327 518</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(113 659)</b>	<b>(177 203)</b>
<b>FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		84	4
Annen finansinntekt		2 206	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 290</b>	<b>4</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		80 351	22 347
Annen finanskostnad		1 895	2 799
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>82 246</b>	<b>25 146</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(79 956)</b>	<b>(25 142)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(193 615)</b>	<b>(202 345)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	0	(800)
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(193 615)</b>	<b>(201 545)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(193 615)</b>	<b>(201 545)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		0	(122 065)
Fremføring av udekket tap	2,9	(193 615)	(79 480)
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(193 615)</b>	<b>(201 545)</b>



## Villma Barneklær AS

## Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	27 153	15 833
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>27 153</b>	<b>15 833</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		0	12 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>12 000</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>27 153</b>	<b>27 833</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer	7	850 722	650 000
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		627	0
Andre kortsiktige fordringer		0	9 217
<b>Sum fordringer</b>		<b>627</b>	<b>9 217</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	11 606	10 433
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>862 955</b>	<b>669 649</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>890 108</b>	<b>697 483</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	1	30 000	30 000
Egne aksjer		(10 695)	(10 695)
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>19 305</b>	<b>19 305</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	2,9	(273 095)	(79 480)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(273 095)</b>	<b>(79 480)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(253 790)</b>	<b>(60 175)</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	73 353	83 440
Leverandørgjeld		664 289	333 411
Skyldig offentlige avgifter		54 941	42 456
Annen kortsiktig gjeld		351 315	298 350
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 143 898</b>	<b>757 658</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 143 898</b>	<b>757 658</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>890 108</b>	<b>697 483</b>



Villma Barneklær AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

Note      31.12.2018      31.12.2017

Kopervik, 21.06.2019

Venke Irene Holgersen  
Daglig leder/ styremedlem

Marita Holgersen  
Styreleder



Villma Barneklær AS

## Noter 2018

### 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 2018****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	-79 480	-60 175
Anvendt til årsresultat		-193 615	-193 615
<b>Pr 31.12.</b>	<b>19 305</b>	<b>-273 095</b>	<b>-253 790</b>

**Note 3 - Lønnskostnad**

	I år	I fjor
Lønn	168 369	114 201
Arbeidsgiveravgift	23 740	16 142
Andre lønnsrelaterte ytelser	5 497	2 552
<b>Totalt</b>	<b>197 606</b>	<b>132 895</b>

Utbetaling til daglig leder har vært kr 73 836. Utbetaling til andre ledende personer har vært kr 79 366,80.

Selskapet plikter ikke å ha obligatorisk tjenestepensjon og har ikke opprettet dette.

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



Villma Barneklær AS

## Noter 2018

## Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	25 000
+ Tilgang	19 200
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	44 200
Akk. av/hedskr. pr 1/1	9 167
+ Ordinære avskrivninger	7 880
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/hedskr. pr. 31/12	17 047
Balanseført verdi pr 31/12	27 153
Prosentats for ord.avskr	20-20

## Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

**Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	-193 615
+ Permanente og andre forskjeller	290
+ Endring i midlertidige forskjeller	1 240
<b>= Inntekt</b>	<b>-192 085</b>

**Spesifikasjon av årets skattekostnad:**

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>0</b>
Skattesats i inntektsåret	23

**Betalbar skatt i balansen består av**

Sum betalbar skatt	0
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>



Villma Barneklær AS

## Noter 2018

### Note 6 - Utsatt skatt/skattefordel

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	593	1 833
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	393 345	201 260
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-392 752</b>	<b>-199 427</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	392 752	199 427
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>392 752</b>	<b>199 427</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>86 405</b>	<b>45 868</b>
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	392 752	199 426
<b>Ikke bokført utsatt skattefordel</b>	<b>86 405</b>	<b>45 868</b>
<b>Bokført utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har en kassekreditt pålydende kr 100 000, der det er stilt sikkerhet med pant i selskapets varelager som har en bokført verdi pålydende kr 850 722,10.

### Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 3 369 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 2 068.

### Note 9 - Fortsatt drift

Kapitalen i selskapet er tapt. Styret ser det som naturlig i oppstartsfasen etter at de kjøpte selskapet i 2017. De forventer en bedring i 2019 og følger situasjonen løpende. Regnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.