



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 967 343 943  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VILLMARK AS  
Forretningsadresse: Torget 7A  
3570 ÅL

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Jon Ola Bergaplass  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 04.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREKNESKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 082 075	3 736 836
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 082 075</b>	<b>3 736 836</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		106 720	79 885
Lønnskostnad	1, 2, 3	986 858	1 184 807
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	11 200	12 200
Annen driftskostnad		2 815 380	2 362 549
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 920 159</b>	<b>3 639 441</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>161 916</b>	<b>97 395</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Anna renteinntekt		5 231	1 080
Annen finansinntekt		47 374	27 883
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>52 605</b>	<b>28 963</b>
Annan rentekostnad		49 257	9 958
Annen finanskostnad		47 414	36 913
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>96 671</b>	<b>46 870</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-44 066</b>	<b>-17 907</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>117 850</b>	<b>79 488</b>
Skattekostnad	5, 6	0	0
<b>Årsresultat</b>		<b>117 850</b>	<b>79 488</b>
<b>Overføringer og disponeringar</b>			
Annen egenkapital		117 850	79 488
<b>Sum overføringer og disponeringar</b>		<b>117 850</b>	<b>79 488</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIGEDELAR</b>			
<b>Anleggsmiddel</b>			
<b>Immaterielle egedelar</b>			
Utvikling	4	623 015	623 015
<b>Sum immaterielle egedelar</b>		<b>623 015</b>	<b>623 015</b>
<b>Varige driftsmiddel</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	0	11 200
<b>Sum varige driftsmiddel</b>		<b>0</b>	<b>11 200</b>
<b>Finansielle anleggsmiddel</b>			
<b>Sum finansielle anleggsmiddel</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmiddel</b>		<b>623 015</b>	<b>634 215</b>
<b>Omløpsmiddel</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		504 748	495 121
<b>Sum varer</b>		<b>504 748</b>	<b>495 121</b>
<b>Krav</b>			
Kundefordringer		922 877	29 276
Andre kortsiktige fordringer	3, 7	1 426 814	764 993
<b>Sum krav</b>		<b>2 349 691</b>	<b>794 269</b>
<b>Investeringar</b>			
Andre finansielle instrumenter		1 000	1 000
<b>Sum investeringar</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Bankinnskott, kontantar og liknande</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		116 612	800 105
<b>Sum bankinnskott, kontantar og liknande</b>		<b>116 612</b>	<b>800 105</b>
<b>Sum omløpsmiddel</b>		<b>2 972 051</b>	<b>2 090 495</b>
<b>SUM EIGEDELAR</b>		<b>3 595 066</b>	<b>2 724 710</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Eigenkapital</b>			
<b>Innskoten egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 9	189 000	189 000
<b>Sum innskoten egenkapital</b>		<b>189 000</b>	<b>189 000</b>
<b>Opptent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	1 623 547	1 505 698
<b>Sum opptent egenkapital</b>		<b>1 623 547</b>	<b>1 505 698</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 812 547</b>	<b>1 694 698</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetjinger for plikter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anna langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjonar	10	600 000	0
<b>Sum anna langsiktig gjeld</b>		<b>600 000</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>600 000</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		240 063	258 323
Betalbar skatt	6	0	0
Skyldige offentlige avgifter		115 985	108 430
Annen kortsiktig gjeld		826 470	663 259
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 182 518</b>	<b>1 030 012</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 782 518</b>	<b>1 030 012</b>
<b>SUM EIGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 595 066</b>	<b>2 724 710</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 643580

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 967 343 943  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VILLMARK AS  
Forretningsadresse: Torget 7A  
3570 ÅL

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Jon Ola Bergaplass  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2024

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 18.07.2024



Organisasjonsnr: 967 343 943  
VILLMARK AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREKNESKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 082 075	3 736 836
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 082 075</b>	<b>3 736 836</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		106 720	79 885
Lønnskostnad	1, 2, 3	986 858	1 184 807
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	11 200	12 200
Annen driftskostnad	2	815 380	2 362 549
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 920 159</b>	<b>3 639 441</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>161 916</b>	<b>97 395</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Anna renteinntekt		5 231	1 080
Annen finansinntekt		47 374	27 883
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>52 605</b>	<b>28 963</b>
Annan rentekostnad		49 257	9 958
Annen finanskostnad		47 414	36 913
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>96 671</b>	<b>46 870</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-44 066</b>	<b>-17 907</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>117 850</b>	<b>79 488</b>
Skattekostnad	5, 6	0	0
<b>Årsresultat</b>		<b>117 850</b>	<b>79 488</b>
<b>Overføringer og disponeringar</b>			
Annen egenkapital		117 850	79 488
<b>Sum overføringer og disponeringar</b>		<b>117 850</b>	<b>79 488</b>



Organisasjonsnr: 967 343 943  
VILLMARK AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIGEDELAR</b>			
<b>Anleggsmiddel</b>			
<b>Immaterielle egedelar</b>			
Utvikling	4	623 015	623 015
<b>Sum immaterielle egedelar</b>		<b>623 015</b>	<b>623 015</b>
<b>Varige driftsmiddel</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	0	11 200
<b>Sum varige driftsmiddel</b>		<b>0</b>	<b>11 200</b>
<b>Finansielle anleggsmiddel</b>			
<b>Sum finansielle anleggsmiddel</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmiddel</b>		<b>623 015</b>	<b>634 215</b>
<b>Omløpsmiddel</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		504 748	495 121
<b>Sum varer</b>		<b>504 748</b>	<b>495 121</b>
<b>Krav</b>			
Kundefordringer		922 877	29 276
Andre kortsiktige fordringer	3, 7	1 426 814	764 993
<b>Sum krav</b>		<b>2 349 691</b>	<b>794 269</b>
<b>Investeringar</b>			
Andre finansielle instrumenter		1 000	1 000
<b>Sum investeringar</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Bankinnskot, kontantar og liknande</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		116 612	800 105
<b>Sum bankinnskot, kontantar og liknande</b>		<b>116 612</b>	<b>800 105</b>
<b>Sum omløpsmiddel</b>		<b>2 972 051</b>	<b>2 090 495</b>
<b>SUM EIGEDELAR</b>		<b>3 595 066</b>	<b>2 724 710</b>
<b>BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Eigenkapital</b>			
<b>Innskoten eigenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 9	189 000	189 000
<b>Sum innskoten eigenkapital</b>		<b>189 000</b>	<b>189 000</b>
<b>Opptent eigenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	1 623 547	1 505 698
<b>Sum opptent eigenkapital</b>		<b>1 623 547</b>	<b>1 505 698</b>
<b>Sum eigenkapital</b>		<b>1 812 547</b>	<b>1 694 698</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetjinger for plikter		0	0
<b>Anna langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	10	600 000	0
<b>Sum anna langsiktig gjeld</b>		<b>600 000</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>600 000</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		240 063	258 323
Betalbar skatt	6	0	0
Skyldige offentlige avgifter		115 985	108 430
Annen kortsiktig gjeld		826 470	663 259
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 182 518</b>	<b>1 030 012</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 782 518</b>	<b>1 030 012</b>
<b>SUM EIGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 595 066</b>	<b>2 724 710</b>



Organisasjonsnr: 967 343 943  
VILLMARK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Rekneskapsprinsipp

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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlene 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. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. 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 skattemessig 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

2



Tal på årsverk i rekneskapsåret  
2.00

Note  
1

## Spesifisering av resultatrekneskapen

### Lønnskostnader

	Årets	Fjorårets
<u>Lønn</u>	984325.00	1118599.00
<u>Folketrygdavgift</u>	141513.00	142919.00
<u>Andre ytingar</u>	-138980.00	-76712.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	986858.00	1184806.00

Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note  
4

### Varige driftsmiddel og immaterielle egedelar

<u>Anskaffingskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
440735.00	1023015.00	
<u>Anskaffingskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
440735.00	1023015.00	
<u>Samla av-/nedskriv.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
440735.00	400000.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
0.00	623015.00	
<u>Årets av-/nedskriv.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
11200.00	0.00	
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eged.</u>
		0
<u>Avskrivingsplan</u>		<u>Immaterielle egedelar</u>
		Lineær

Anskaffingskost - balanseførte lånekostnader, eigentilvirka anleggsmiddel



Goodwill spesifisert for kvar enkelt verksemdkjøp

Avskrivingsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunning

Meir om varige driftsmiddel/immaterielle eigedelar

Konsernrekneskap

Morselskapet sitt namn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikkje er tatt med i konsolideringa

Konsern, tilknytt selskap m.v. - krav og gjeld

Krav

<u>Samla beløp - tilknytt selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---------------------------------------	--------------	------------------

Anna langsiktig gjeld

<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samla beløp - felles kontrollert verksemd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samla beløp - felles kontrollert verksemd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Pantstillingar</u>	<u>Beløp</u>
-----------------------	--------------

<u>Behaldning av egne aksjar</u>	<u>Tal på aksjar</u>	<u>Pålydande</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	----------------------	------------------	-------------------------

Note

10

Gjeld

Gjeld som forfell til betaling meir enn fem år etter rekneskapsåret sin slutt

Gjeld som er sikra ved pant eller liknande sikkerheit i eigedelar

Balanseført verdi av dei pantsatte eigedelar



Summen av garantiplikter som ikkje er rekneskapsført

Garantiplikter som er sikra ved pant

Meir om gjeld

Lånet forfaller i sin helhet innen 5 år.

Note

3

Lån og sikkerheitsstilling til medlem

Opplysingar om:

Medlem av:

<u>Samla lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	72033.00	0.00

Meir om lån og sikkerheitsstilling

Det er ytt et lån til selskapets styreleder og aksjonær per 31.12.



**UNIC REVISJON AS**  
Statsautoriserte revisorer

**Unic Revisjon AS**

Medlem av Den norske Revisorforening  
Akersgata 32, 0180 Oslo

post@unicrevisjon.no  
www.unicrevisjon.no

Foretaksregisteret: 999 327 885 MVA

Til generalforsamlingen i Villmark AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Villmark AS som viser et overskudd på kr 117 850. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 avviklet.

### 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Penneo Dokumentnøkkel: VPQ8Z-HNZT3-4SPC8-17Y0U-TIKKS-BEXHC



**UNIC REVISJON AS**  
Statsautoriserte revisorer

Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo,  
Unic Revisjon AS

Herman Olav Grøv  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: VPQ8Z-HINZT3-4SPC8-17Y0U-TIKKS-BEXHC



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Grøv, Herman Olav

Partner

På vegne av: Unic Revisjon AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5998-4-919928

IP: 195.1.xxx.xxx

2024-07-04 05:46:20 UTC



## Grøv, Herman Olav

Statsautorisert revisor

På vegne av: Unic Revisjon AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5998-4-919928

IP: 195.1.xxx.xxx

2024-07-04 05:46:20 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: VPQ8Z-HNZT3-4SPC8-17Y0U-TIKKS-BEXHC

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap for  
**VILLMARK AS**  
967343943  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



VILLMARK AS  
967 343 943

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		4 082 075	3 736 836
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 082 075</b>	<b>3 736 836</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-106 720	-79 885
Lønnskostnad	1, 2, 3	-986 858	-1 184 807
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-11 200	-12 200
Annen driftskostnad		-2 815 380	-2 362 549
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-3 920 159</b>	<b>-3 639 441</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>161 916</b>	<b>97 395</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		5 231	1 080
Annen finansinntekt		47 374	27 883
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>52 605</b>	<b>28 963</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-49 257	-9 958
Annen finanskostnad		-47 414	-36 913
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-96 671</b>	<b>-46 870</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-44 066</b>	<b>-17 907</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>117 850</b>	<b>79 488</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>117 850</b>	<b>79 488</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		117 850	79 488
<b>Sum overføringer</b>		<b>117 850</b>	<b>79 488</b>



VILLMARK AS  
967 343 943

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	4	623 015	623 015
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>623 015</b>	<b>623 015</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	0	11 200
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>11 200</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>623 015</b>	<b>634 215</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		504 748	495 121
<b>Sum varer</b>		<b>504 748</b>	<b>495 121</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		922 877	29 276
Andre kortsiktige fordringer	3, 7	1 426 814	764 993
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 349 691</b>	<b>794 269</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter		1 000	1 000
<b>Sum investeringer</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		116 612	800 105
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>116 612</b>	<b>800 105</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 972 051</b>	<b>2 090 495</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 595 066</b>	<b>2 724 710</b>



VILLMARK AS  
967 343 943

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 9	189 000	189 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>189 000</b>	<b>189 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	1 623 547	1 505 698
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 623 547</b>	<b>1 505 698</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 812 547</b>	<b>1 694 698</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	600 000	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>600 000</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		240 063	258 323
Skyldige offentlige avgifter		115 985	108 430
Annen kortsiktig gjeld		826 470	663 259
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 182 518</b>	<b>1 030 012</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 782 518</b>	<b>1 030 012</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 595 066</b>	<b>2 724 710</b>

Ål, 08.03.2024

Jon Ola Fredriksen Bergaplass  
styrets leder



VILLMARK AS  
967 343 943

## Noter

### 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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlene 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. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

#### 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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



VILLMARK AS  
967 343 943

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	984 325	1 118 599
Arbeidsgiveravgift	141 513	142 919
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	-138 980	-76 712
<b>Sum</b>	<b>986 858</b>	<b>1 184 806</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

## Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

	Styremedlemmer
Samlet lån	72 033

### Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Det er ytt et lån til selskapets styreleder og aksjonær per 31.12.

## Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	440 735	1 023 015
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>440 735</b>	<b>1 023 015</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-440 735	-400 000
<b>Balansført verdi per 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>623 015</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	11 200	0
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		0
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

## Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	117 850	79 488
Permanente forskjeller	-483 296	-415 386
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-1 359	6 817
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-366 806</b>	<b>-329 081</b>



VILLMARK AS  
967 343 943

## Note 6 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-1 359	0	-1 359
Fremførbart underskudd	-1 497 218	-1 864 023	366 806
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-1 498 577</b>	<b>-1 864 023</b>	<b>365 447</b>
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 498 577	1 864 023	-365 447
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 7 - Offentlige tilskudd - Skattefunn

Selskapet har fått innvilget offentlige tilskudd i forbindelse med SkatteFUNN-ordningen med NOK 481 080.

Tilskuddet er behandlet i h.h.t. NRS 4 Offentlige tilskudd. Totalbeløpet er oppført som annen kortsiktig fordring.

## Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	189	1 000	189 000

  

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Jon Ola Bergaplass	189	100,00	Ordinære

## Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	189 000	1 505 698	1 694 698
Årsresultat	0	117 850	117 850
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>189 000</b>	<b>1 623 547</b>	<b>1 812 547</b>

## Note 10 - Gjeld og garantiforpliktelser

### Mer om gjeld

Lånet forfaller i sin helhet innen 5 år.