



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 921 601 212  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VILLA HAUGEN AS  
Forretningsadresse: Grøtøya 11  
8283 LEINESFJORD

### 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: Unni Johnsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.11.2024

### 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, 12.04.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		914 258	730 942
<b>Sum inntekter</b>		<b>914 258</b>	<b>730 942</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		193 556	163 704
Lønnskostnad		0	1
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		474 109	502 651
Annen driftskostnad	1	741 008	790 729
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 408 672</b>	<b>1 457 085</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-494 414</b>	<b>-726 143</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		82	68
Annen finansinntekt		186 300	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>186 382</b>	<b>68</b>
Annen rentekostnad	2	1 353 507	270 783
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 353 507</b>	<b>270 783</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 167 125</b>	<b>-270 715</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 661 539</b>	<b>-996 858</b>
Skattekostnad	3, 4	0	0
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 661 539</b>	<b>-996 858</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	5	3 686 976	0
Udekket tap		2 025 437	-996 858
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 661 539</b>	<b>-996 858</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	5 256 132	5 629 486
Maskiner og anlegg		0	768 038
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	850 111	143 245
Sum varige driftsmidler		6 106 243	6 540 769
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		0	1 490
Sum finansielle anleggsmidler		0	1 490
Sum anleggsmidler		6 106 243	6 542 259
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		40 862	33 635
Konsernfordringer	8	4 103 329	1 776 594
Sum fordringer		4 144 191	1 810 229
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		439 980	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		439 980	0
Sum omløpsmidler		4 584 171	1 810 229
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 690 414</b>	<b>8 352 488</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 771 024	1 771 024
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 801 024</b>	<b>1 801 024</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	563 403	2 588 840
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-563 403</b>	<b>-2 588 840</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 237 621</b>	<b>-787 816</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3, 4	25 502	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>25 502</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	9	19 000	19 000
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	3 778 289
Langsiktig konserngjeld		0	2 312 717
Øvrig langsiktig gjeld	8, 9	6 556 360	27 643
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 575 360</b>	<b>6 137 649</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 600 862</b>	<b>6 137 649</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	101 724
Leverandørgjeld		40 493	149 418
Betalbar skatt	3, 4	390 851	0
Skyldige offentlige avgifter		0	-57 293
Kortsiktig konserngjeld		0	2 420 587
Annen kortsiktig gjeld		2 420 587	388 218
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 851 931</b>	<b>3 002 654</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 452 793</b>	<b>9 140 303</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 690 414</b>	<b>8 352 487</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 757692

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 921 601 212  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VILLA HAUGEN AS  
Forretningsadresse: Grøtøya 11  
8283 LEINESFJORD

#### 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: Unni Johnsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.11.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: 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, 03.12.2024



Organisasjonsnr: 921 601 212  
VILLA HAUGEN AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		914 258	730 942
<b>Sum inntekter</b>		<b>914 258</b>	<b>730 942</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		193 556	163 704
Lønnskostnad		0	1
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		474 109	502 651
Annen driftskostnad	1	741 008	790 729
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 408 672</b>	<b>1 457 085</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-494 414</b>	<b>-726 143</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		82	68
Annen finansinntekt		186 300	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>186 382</b>	<b>68</b>
Annen rentekostnad	2	1 353 507	270 783
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 353 507</b>	<b>270 783</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 167 125</b>	<b>-270 715</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 661 539</b>	<b>-996 858</b>
Skattekostnad	3, 4	0	0
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 661 539</b>	<b>-996 858</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	5	3 686 976	0
Udekket tap		2 025 437	-996 858
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 661 539</b>	<b>-996 858</b>



Organisasjonsnr: 921 601 212  
VILLA HAUGEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	5 256 132	5 629 486
Maskiner og anlegg		0	768 038
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	850 111	143 245
Sum varige driftsmidler		6 106 243	6 540 769
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		0	1 490
Sum finansielle anleggsmidler		0	1 490
Sum anleggsmidler		6 106 243	6 542 259
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		40 862	33 635
Konsernfordringer	8	4 103 329	1 776 594
Sum fordringer		4 144 191	1 810 229
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		439 980	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		439 980	0
Sum omløpsmidler		4 584 171	1 810 229
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 690 414</b>	<b>8 352 488</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 771 024	1 771 024
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 801 024</b>	<b>1 801 024</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	563 403	2 588 840
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-563 403</b>	<b>-2 588 840</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 237 621</b>	<b>-787 816</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3, 4	25 502	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelse</b>		<b>25 502</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	9	19 000	19 000
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	3 778 289
Langsiktig konserngjeld		0	2 312 717
Øvrig langsiktig gjeld	8, 9	6 556 360	27 643
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 575 360</b>	<b>6 137 649</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 600 862</b>	<b>6 137 649</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		40 493	149 418
Betalbar skatt	3, 4	390 851	0
Skyldige offentlige avgifter		0	-57 293
Kortsiktig konserngjeld		0	2 420 587
Annen kortsiktig gjeld		2 420 587	388 218
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 851 931</b>	<b>3 002 654</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 452 793</b>	<b>9 140 303</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 690 414</b>	<b>8 352 487</b>



Organisasjonsnr: 921 601 212  
VILLA HAUGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum	Beløp
-----	-------

## Note

7

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Anskaffelseskost 01.01.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
-------------------------	---------------------	---------------------



	8539891.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	87702.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8627594.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2521351.00	0.00
<u>Balansført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6106243.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	474109.00	0.00

Anskaffelseskost - balansførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note  
8

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4103329.00	1776594.00
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>

Annen langsiktig gjeld



<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6575360.00	6137649.00

## Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

## Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

## Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Morselskap, Jomabi AS, org nr: 892 085 242, eier 100 % av aksjene i selskapet.

## Note

### Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

### Mer om fordringer

## Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

### Mer om finansielle instrumenter

### Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

## Note

9

## Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført



**Garantiforpliktelser som er sikret ved pant**

**Mer om gjeld**

Gjeld til morselskap Jomabi AS, org.nr: 892 085 242, var pr 31.12.23 kr 6 556 360,- Det er ikke beregnet rentekostnad på mv.



Årsregnskap for  
**VILLA HAUGEN AS**  
921601212  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



VILLA HAUGEN AS  
921 601 212

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		914 258	730 942
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>914 258</b>	<b>730 942</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-193 556	-163 704
Lønnskostnad		0	-1
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-474 109	-502 651
Annen driftskostnad	1	-741 008	-790 729
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-1 408 672</b>	<b>-1 457 085</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-494 414</b>	<b>-726 143</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		82	68
Annen finansinntekt		186 300	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>186 382</b>	<b>68</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad	2	-1 353 507	-270 783
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-1 353 507</b>	<b>-270 783</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 167 125</b>	<b>-270 715</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 661 539</b>	<b>-996 858</b>
Skattekostnad	3, 4	0	0
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 661 539</b>	<b>-996 858</b>
<b>Overføringer</b>			
Mottatt konsernbidrag	5	-3 686 976	0
Udekket tap		2 025 437	-996 858
<b>Sum overføringer</b>	6	<b>-1 661 539</b>	<b>-996 858</b>



VILLA HAUGEN AS  
921 601 212

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	5 256 132	5 629 486
Maskiner og anlegg		0	768 038
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	850 111	143 245
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>6 106 243</b>	<b>6 540 769</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		0	1 490
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>1 490</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 106 243</b>	<b>6 542 259</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kortsiktige konsernfordringer	8	4 103 329	1 776 594
Andre kortsiktige fordringer		40 862	33 635
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 144 191</b>	<b>1 810 229</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		439 980	0
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>439 980</b>	<b>0</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 584 171</b>	<b>1 810 229</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 690 414</b>	<b>8 352 488</b>



VILLA HAUGEN AS  
921 601 212

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 771 024	1 771 024
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 801 024</b>	<b>1 801 024</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	-563 403	-2 588 840
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-563 403</b>	<b>-2 588 840</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 237 621</b>	<b>-787 816</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	3, 4	25 502	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>25 502</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	9	19 000	19 000
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	3 778 289
Langsiktig konserngjeld		0	2 312 717
Øvrig langsiktig gjeld	8, 9	6 556 360	27 643
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 575 360</b>	<b>6 137 649</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	101 724
Leverandørgjeld		40 493	149 418
Betalbar skatt	3, 4	390 851	0
Skyldige offentlige avgifter		0	-57 293
Kortsiktig konserngjeld		0	2 420 587
Annen kortsiktig gjeld		2 420 587	388 218
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 851 931</b>	<b>3 002 654</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 452 793</b>	<b>9 140 303</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 690 414</b>	<b>8 352 487</b>

Steigen, 25.11.2024

John Magne Birkeland  
styrets leder

Unni Johnsen  
styremedlem / daglig leder



VILLA HAUGEN AS  
921 601 212

## 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

#### 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



VILLA HAUGEN AS  
921 601 212

## Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

## Note 2 - Rentekostnader

Rentekostnad for banklån er ved en feil ikke kostnadsført i perioden 2019-2021, dette utgjør t.s. kr 1 057 568,- Dette er bokført i 2023 regnskapet.

## Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	-25 502	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	25 502	0
<b>Skattekostnad</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	-1 661 539	-996 858
Permanente forskjeller	-281 110	1 924
+/- Endring i midlertidige forskjeller	142 362	134 465
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-526 449	-1 442 574
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	4 103 329	1 776 594
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>1 776 594</b>	<b>-526 449</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>		
Betalbar skatt på konsernbidrag	390 851	0
Sum betalbar skatt i balansen	390 851	0

## Note 4 - 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	258 280	115 918	142 362
Fremførbart underskudd	-526 449	0	-526 449
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-268 169</b>	<b>115 918</b>	<b>-384 087</b>
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	268 169	0	268 169
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>115 918</b>	<b>-115 918</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>0</b>	<b>25 502</b>	<b>-25 502</b>

## Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	1 771 024	0	-2 588 840	-787 816
Årsresultat	0	0	-3 686 976	2 025 437	-1 661 539
Mottatt konsernbidrag	0	0	3 686 976	0	3 686 976
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>1 771 024</b>	<b>0</b>	<b>-563 403</b>	<b>1 237 621</b>



VILLA HAUGEN AS  
921 601 212

## Note 6 - Konsern bidrag

Selskapet har mottatt konsernbidrag fra morselskap Jomabi AS, org nr: 892 085 242 pålydende kr 4 103 329. med skattepliktig effekt.

## Note 7 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	8 539 891
Tilgang i året	87 702
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>8 627 594</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-2 521 351
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>6 106 243</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	474 109

## Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	4 103 329	1 776 594

### Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	6 575 360	6 137 649

### Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Morselskap, Jomabi AS, org nr: 892 085 242, eier 100 % av aksjene i selskapet.

## Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser

### Mer om gjeld

Gjeld til morselskap Jomabi AS, org.nr: 892 085 242, var pr 31.12.23 kr 6 556 360,-  
Det er ikke beregnet rentekostnad på mv.