



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 226 671
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLA VIKA AKTIV AS
Forretningsadresse: Nedre Grønberg 10
7550 HOMMELVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Benjamin Schei
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 16.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	31 556 713	24 183 662
Annen driftsinntekt		16 718	842 437
Sum inntekter		31 573 430	25 026 099
Kostnader			
Lønnskostnad	2	19 454 612	15 790 268
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	677 460	608 749
Annen driftskostnad	2	10 398 738	6 656 868
Sum kostnader		30 530 809	23 055 885
Driftsresultat		1 042 621	1 970 213
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 077	272
Annen finansinntekt		21 372	23 075
Sum finansinntekter		22 450	23 347
Annen rentekostnad		544 184	316 786
Annen finanskostnad		2 501	2 688
Sum finanskostnader		546 685	319 474
Netto finans		-524 236	-296 127
Ordinært resultat før skattekostnad		518 385	1 674 086
Skattekostnad på resultat	4	114 597	368 239
Ordinært resultat etter skattekostnad		403 788	1 305 847
Årsresultat	5	403 788	1 305 847
Årsresultat etter minoritetsinteresser		403 788	1 305 847
Totalresultat		403 788	1 305 847
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overført til annen egenkapital			505 847
Ordinært utbytte		800 000	800 000
Overført fra annen egenkapital		-396 212	
Sum overføringer og disponeringer		403 788	1 305 847



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	24 040 484	20 170 081
Kunst	3, 6	133 553	133 553
Driftsløsøre og transportmidler	3, 6	1 537 442	1 168 257
Sum varige driftsmidler		25 711 479	21 471 890
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		309 000	309 000
Sum finansielle anleggsmidler		309 000	309 000
Sum anleggsmidler		26 020 479	21 780 890
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 649 436	2 831 141
Andre kortsiktige fordringer		458 685	253 094
Sum fordringer		3 108 120	3 084 235
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 106 820	5 687 713
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 106 820	5 687 713
Sum omløpsmidler		6 214 940	8 771 948
SUM EIENDELER		32 235 419	30 552 838

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	100 000	100 000
Overkurs	5	4 105	4 105
Sum innskutt egenkapital		104 105	104 105
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	10 275 892	10 672 104
Sum opptjent egenkapital		10 275 892	10 672 104
Sum egenkapital		10 379 997	10 776 209
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	347 597	322 527
Sum avsetninger for forpliktelser		347 597	322 527
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	13 373 944	10 924 861
Sum annen langsiktig gjeld		13 373 944	10 924 861
Sum langsiktig gjeld		13 721 541	11 247 388
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		742 061	382 264
Betalbar skatt	4	89 527	206 475
Skattetrekk og andre trekk		1 569 628	1 356 048
Annen kortsiktig gjeld		5 732 665	6 584 455
Sum kortsiktig gjeld		8 133 881	8 529 242
Sum gjeld		21 855 422	19 776 629
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 235 419	30 552 838



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 483021

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 226 671
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLA VIKA AKTIV AS
Forretningsadresse: Nedre Grønberg 10
7550 HOMMELVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Benjamin Schei
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 19.06.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 983 226 671
VILLA VIKA AKTIV AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	31 556 713	24 183 662
Annen driftsinntekt		16 718	842 437
Sum inntekter		31 573 430	25 026 099
Kostnader			
Lønnskostnad	2	19 454 612	15 790 268
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	677 460	608 749
Annen driftskostnad	2	10 398 738	6 656 868
Sum kostnader		30 530 809	23 055 885
Driftsresultat		1 042 621	1 970 213
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 077	272
Annen finansinntekt		21 372	23 075
Sum finansinntekter		22 450	23 347
Annen rentekostnad		544 184	316 786
Annen finanskostnad		2 501	2 688
Sum finanskostnader		546 685	319 474
Netto finans		-524 236	-296 127
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	114 597	368 239
Ordinært resultat etter skattekostnad		403 788	1 305 847
Årsresultat	5	403 788	1 305 847
Årsresultat etter minoritetsinteresser		403 788	1 305 847
Totalresultat		403 788	1 305 847
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital			505 847
Ordinært utbytte		800 000	800 000
Overført fra annen egenkapital		-396 212	
Sum overføringer og disponeringer		403 788	1 305 847





Organisasjonsnr: 983 226 671
VILLA VIKÅ AKTIV AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 3, 6 24 040 484 20 170 081

Kunst 3, 6 133 553 133 553

Driftsløsøre og

transportmidler 3, 6 1 537 442 1 168 257

Sum varige driftsmidler 25 711 479 21 471 890

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og

andeler 309 000 309 000

Sum finansielle

anleggsmidler 309 000 309 000

Sum anleggsmidler 26 020 479 21 780 890

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 7 2 649 436 2 831 141

Andre kortsiktige

fordringer 458 685 253 094

Sum fordringer 3 108 120 3 084 235

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 8 3 106 820 5 687 713

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 3 106 820 5 687 713

Sum omløpsmidler 6 214 940 8 771 948

SUM EIENDELER 32 235 419 30 552 838

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 9 100 000 100 000

Overkurs 5 4 105 4 105

Sum innskutt egenkapital 104 105 104 105



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	10 275 892	10 672 104
Sum opptjent egenkapital		10 275 892	10 672 104
Sum egenkapital		10 379 997	10 776 209
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	347 597	322 527
Sum avsetninger for forpliktelser		347 597	322 527
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	13 373 944	10 924 861
Sum annen langsiktig gjeld		13 373 944	10 924 861
Sum langsiktig gjeld		13 721 541	11 247 388
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		742 061	382 264
Betalbar skatt	4	89 527	206 475
Skattetrekk og andre trekk		1 569 628	1 356 048
Annen kortsiktig gjeld		5 732 665	6 584 455
Sum kortsiktig gjeld		8 133 881	8 529 242
Sum gjeld		21 855 422	19 776 629
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 235 419	30 552 838



Organisasjonsnr: 983 226 671
VILLA VIKA AKTIV AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
21.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

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

<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>
---	--------------	------------------

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

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



Resultatregnskap			
Villa Vika Aktiv AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	31 556 713	24 183 662
Annen driftsinntekt		16 718	842 437
Sum driftsinntekter		<u>31 573 430</u>	<u>25 026 099</u>
Lønnskostnad	2	19 454 612	15 790 268
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	677 460	608 749
Annen driftskostnad	2	10 398 738	6 656 868
Sum driftskostnader		<u>30 530 809</u>	<u>23 055 885</u>
Driftsresultat		<u>1 042 621</u>	<u>1 970 213</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 077	272
Annen finansinntekt		21 372	23 075
Annen rentekostnad		544 184	316 786
Annen finanskostnad		2 501	2 688
Resultat av finansposter		<u>-524 236</u>	<u>-296 127</u>
Resultat før skattekostnad		518 385	1 674 086
Skattekostnad på resultat	4	114 597	368 239
Resultat		<u>403 788</u>	<u>1 305 847</u>
Årsresultat	5	<u>403 788</u>	<u>1 305 847</u>
Overføringer			
Tilleggsutbytte		800 000	800 000
Overført til annen egenkapital		0	505 847
Overført fra annen egenkapital		396 212	0
Sum overføringer		<u>403 788</u>	<u>1 305 847</u>



Balanse			
Villa Vika Aktiv AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	24 040 484	20 170 081
Kunst	3, 6	133 553	133 553
Driftsløsøre og transportmidler	3, 6	1 537 442	1 168 257
Sum varige driftsmidler		<u>25 711 479</u>	<u>21 471 890</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		309 000	309 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>309 000</u>	<u>309 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>26 020 479</u>	<u>21 780 890</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 649 436	2 831 141
Andre kortsiktige fordringer		458 685	253 094
Sum fordringer		<u>3 108 120</u>	<u>3 084 235</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 106 820	5 687 713
Sum omløpsmidler		<u>6 214 940</u>	<u>8 771 948</u>
Sum eiendeler		<u>32 235 419</u>	<u>30 552 838</u>
Villa Vika Aktiv AS			Side 2



Balanse			
Villa Vika Aktiv AS			
	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	4 105	4 105
Sum innskutt egenkapital		<u>104 105</u>	<u>104 105</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	10 275 892	10 672 104
Sum opptjent egenkapital		<u>10 275 892</u>	<u>10 672 104</u>
Sum egenkapital		<u>10 379 997</u>	<u>10 776 209</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	4	347 597	322 527
Sum avsetning for forpliktelser		<u>347 597</u>	<u>322 527</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	13 373 944	10 924 861
Sum annen langsiktig gjeld		<u>13 373 944</u>	<u>10 924 861</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		742 061	382 264
Betalbar skatt	4	89 527	206 475
Skattetrekk og andre trekk		1 569 628	1 356 048
Annen kortsiktig gjeld		5 732 665	6 584 455
Sum kortsiktig gjeld		<u>8 133 881</u>	<u>8 529 242</u>
Sum gjeld		<u>21 855 422</u>	<u>19 776 629</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>32 235 419</u>	<u>30 552 838</u>
Hommelvik, 11.05.2023 Styret i Villa Vika Aktiv AS			
_____ Benjamin Schei styreleder		_____ Lars Birger Waldal styremedlem/daglig leder	
Villa Vika Aktiv AS		Side 3	



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Noter til regnskapet 2022

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	16 414 724	13 569 939
Arbeidsgiveravgift	2 384 438	1 916 357
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	655 450	303 972
Sum	19 454 612	15 790 268

Gjennomsnittlig antall årsverk: 21

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 Anleggsmidler

	Kunst	Bygninger/ tomter	Biler/scootere/ båter
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	133 553	21 455 156	2 589 322
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		4 247 158	150 458
= Anskaffelseskost 31.12.22	133 553	25 702 313	2 739 780
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22		1 536 829	1 861 744
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.22		125 000	
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22		1 661 829	1 861 744
= Bokført verdi 31.12.22	133 553	24 040 484	878 036
Årets ordinære avskrivninger		376 754	199 695
Økonomisk levetid			
Avskrivningsplan		saldo 2%	saldo 20%
		Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22		743 389	24 921 419
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		519 433	4 917 049
= Anskaffelseskost 31.12.22		1 262 821	29 838 467
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22		601 916	4 000 489
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.22		1 500	126 500
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22		603 416	4 126 989
= Bokført verdi 31.12.22		659 406	25 711 479
Årets ordinære avskrivninger		101 011	677 460
Økonomisk levetid		3-5 år	
Avskrivningsplan		saldo 20%	



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	89 527	206 475
Endring i utsatt skatt	25 070	161 764
Skattekostnad ordinært resultat	114 597	368 239
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	518 385	1 674 086
Permanente forskjeller	2 512	-272
Endring i midlertidige forskjeller	-113 955	-735 290
Skattepliktig inntekt	406 942	938 523
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	89 527	206 475
Sum betalbar skatt i balansen	89 527	206 475

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	1 137 339	912 719	-224 620
Gevinst- og tapskonto	442 649	553 314	110 665
Sum	1 579 989	1 466 033	-113 955
Grunnlag for utsatt skatt	1 579 989	1 466 033	-113 955
Utsatt skatt (22 %)	347 597	322 527	-25 070

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	4 105	10 672 104	10 776 209
Pr 01.01.2022	100 000	4 105	10 672 104	10 776 209
Årets resultat			403 788	403 788
Tilleggsutbytte			-800 000	-800 000
Pr 31.12.2022	100 000	4 105	10 275 892	10 379 997



Noter til regnskapet 2022

Note 6 Gjeld

	2022
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	11 377 414

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr.-13 373 944. Balanseført verdi av de pansatte eiendelene utgjør kr 25 577 926.

Note 7 Kundefordringer

Kundefordringene er vurdert til pålydende, og det er ikke foretatt avsetning til usikre fordringer i 2022.

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 1 033 408.

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Villa Vika Aktiv AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	1,0	100 000
Sum	100 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
LI Invest AS	37 500	37,5	37,5
Jan Otto Berg	12 500	12,5	12,5
Kristin Karlsen	12 500	12,5	12,5
Ronnie Sneisen	12 500	12,5	12,5
Torstein Waldal	12 500	12,5	12,5
Astri Waldal Slettom	6 250	6,3	6,3
Lib Eiendom AS	6 250	6,3	6,3
Totalt antall aksjer	100 000	100,0	100,0

Daglig leder eier 25% av aksjene i Li Invest AS.



Systemrevisjon Fosen AS
REVISJON, REGNSKAP OG ØKONOMISK RÅDGIVNING

Åfjord
Øvre Årnes 2
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

Indre Fosen
Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

Ørland
Maren Juels gt 1
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

Til generalforsamlingen i Villa Vika Aktiv AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Villa Vika Aktiv AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 403 788. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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 avvirket.

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Ansvarlige revisorer:

Stig-Roar Guttelvik

Henrik Jønvik

Ragnar Hoås

Systemrevisjon Fosen AS

Autorisert
Regnskapsførerselskap

stigroar@systemrevisjon.no
Mobil 994 65 932

henrik@systemrevisjon.no
Mobil 981 11 952

ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Org. nr. NO 980 545 717

Bankkto. 4213 08 91289

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

www.systemrevisjon.no



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

Rissa, 11.5.2023
Systemrevisjon Fosen AS

Henrik Jønvik
statsautorisert revisor



Resultatregnskap			
Villa Vika Aktiv AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	31 556 713	24 183 662
Annen driftsinntekt		16 718	842 437
Sum driftsinntekter		<u>31 573 430</u>	<u>25 026 099</u>
Lønnskostnad	2	19 454 612	15 790 268
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	677 460	608 749
Annen driftskostnad	2	10 398 738	6 656 868
Sum driftskostnader		<u>30 530 809</u>	<u>23 055 885</u>
Driftsresultat		<u>1 042 621</u>	<u>1 970 213</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 077	272
Annen finansinntekt		21 372	23 075
Annen rentekostnad		544 184	316 786
Annen finanskostnad		2 501	2 688
Resultat av finansposter		<u>-524 236</u>	<u>-296 127</u>
Resultat før skattekostnad		518 385	1 674 086
Skattekostnad på resultat	4	114 597	368 239
Resultat		<u>403 788</u>	<u>1 305 847</u>
Årsresultat	5	<u>403 788</u>	<u>1 305 847</u>
Overføringer			
Tilleggsutbytte		800 000	800 000
Overført til annen egenkapital		0	505 847
Overført fra annen egenkapital		396 212	0
Sum overføringer		<u>403 788</u>	<u>1 305 847</u>

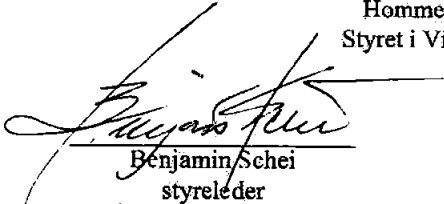


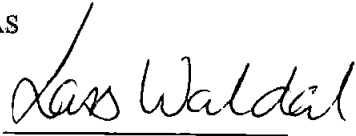
Balanse			
Villa Vika Aktiv AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	24 040 484	20 170 081
Kunst	3, 6	133 553	133 553
Driftsløsøre og transportmidler	3, 6	1 537 442	1 168 257
Sum varige driftsmidler		<u>25 711 479</u>	<u>21 471 890</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		309 000	309 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>309 000</u>	<u>309 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>26 020 479</u>	<u>21 780 890</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 649 436	2 831 141
Andre kortsiktige fordringer		458 685	253 094
Sum fordringer		<u>3 108 120</u>	<u>3 084 235</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 106 820	5 687 713
Sum omløpsmidler		<u>6 214 940</u>	<u>8 771 948</u>
Sum eiendeler		<u>32 235 419</u>	<u>30 552 838</u>

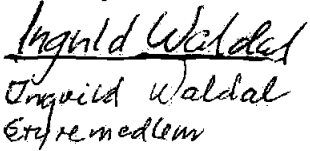


Balanse			
Villa Vika Aktiv AS			
	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	4 105	4 105
Sum innskutt egenkapital		<u>104 105</u>	<u>104 105</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	10 275 892	10 672 104
Sum opptjent egenkapital		<u>10 275 892</u>	<u>10 672 104</u>
Sum egenkapital		<u>10 379 997</u>	<u>10 776 209</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	4	347 597	322 527
Sum avsetning for forpliktelser		<u>347 597</u>	<u>322 527</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	13 373 944	10 924 861
Sum annen langsiktig gjeld		<u>13 373 944</u>	<u>10 924 861</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		742 061	382 264
Betalbar skatt	4	89 527	206 475
Skattetrekk og andre trekk		1 569 628	1 356 048
Annen kortsiktig gjeld		5 732 665	6 584 455
Sum kortsiktig gjeld		<u>8 133 881</u>	<u>8 529 242</u>
Sum gjeld		<u>21 855 422</u>	<u>19 776 629</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>32 235 419</u>	<u>30 552 838</u>

Hommelvik, 11.05.2023
Styret i Villa Vika Aktiv AS


Benjamin Schei
styreleder


Lars Birger Waldal
styremedlem/daglig leder


Ingrid Waldal
Styremedlem



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Noter til regnskapet 2022

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	16 414 724	13 569 939
Arbeidsgiveravgift	2 384 438	1 916 357
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	655 450	303 972
Sum	19 454 612	15 790 268

Gjennomsnittlig antall årsverk: 21

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 Anleggsmidler

	Kunst	Bygninger/ tomter	Biler/scootere/ båter
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	133 553	21 455 156	2 589 322
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		4 247 158	150 458
= Anskaffelseskost 31.12.22	133 553	25 702 313	2 739 780
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22		1 536 829	1 861 744
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.22		125 000	
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22		1 661 829	1 861 744
= Bokført verdi 31.12.22	133 553	24 040 484	878 036
Årets ordinære avskrivninger		376 754	199 695
Økonomisk levetid			
Avskrivningsplan		saldo 2%	saldo 20%
		Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22		743 389	24 921 419
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		519 433	4 917 049
= Anskaffelseskost 31.12.22		1 262 821	29 838 467
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22		601 916	4 000 489
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.22		1 500	126 500
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22		603 416	4 126 989
= Bokført verdi 31.12.22		659 406	25 711 479
Årets ordinære avskrivninger		101 011	677 460
Økonomisk levetid		3-5 år	
Avskrivningsplan		saldo 20%	



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	89 527	206 475
Endring i utsatt skatt	25 070	161 764
Skattekostnad ordinært resultat	114 597	368 239
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	518 385	1 674 086
Permanente forskjeller	2 512	-272
Endring i midlertidige forskjeller	-113 955	-735 290
Skattepliktig inntekt	406 942	938 523
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	89 527	206 475
Sum betalbar skatt i balansen	89 527	206 475

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	1 137 339	912 719	-224 620
Gevinst – og tapskonto	442 649	553 314	110 665
Sum	1 579 989	1 466 033	-113 955
Grunnlag for utsatt skatt	1 579 989	1 466 033	-113 955
Utsatt skatt (22 %)	347 597	322 527	-25 070

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	4 105	10 672 104	10 776 209
Pr 01.01.2022	100 000	4 105	10 672 104	10 776 209
Årets resultat			403 788	403 788
Tilleggsutbytte			-800 000	-800 000
Pr 31.12.2022	100 000	4 105	10 275 892	10 379 997



Noter til regnskapet 2022

Note 6 Gjeld

	2022
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	11 377 414

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr.-13 373 944. Balanseført verdi av de pansatte eiendelene utgjør kr 25 577 926.

Note 7 Kundefordringer

Kundefordringene er vurdert til pålydende, og det er ikke foretatt avsetning til usikre fordringer i 2022.

Note 8 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 1 033 408.

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Villa Vika Aktiv AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	1,0	100 000
Sum	100 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
LI Invest AS	37 500	37,5	37,5
Jan Otto Berg	12 500	12,5	12,5
Kristin Karlsen	12 500	12,5	12,5
Ronnie Sneisen	12 500	12,5	12,5
Torstein Waldal	12 500	12,5	12,5
Astri Waldal Slettom	6 250	6,3	6,3
Lib Eiendom AS	6 250	6,3	6,3
Totalt antall aksjer	100 000	100,0	100,0

Daglig leder eier 25% av aksjene i Li Invest AS.