



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 897 447 002
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLA SKAAR KAJALUND AS
Forretningsadresse: Sollerudveien 35
0283 OSLO

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: Richard Skaar Thorsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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, 31.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		33 374 466	30 200 462
Sum inntekter		33 374 466	30 200 462
Kostnader			
Varekostnad		2 911 278	2 293 632
Lønnskostnad	1, 2	26 165 869	24 963 229
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	2 107 040	1 895 143
Annen driftskostnad		3 858 580	4 432 910
Sum kostnader		35 042 768	33 584 914
Driftsresultat		-1 668 302	-3 384 452
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22	4 511
Sum finansinntekter		22	4 511
Annen rentekostnad		126 632	3 801
Sum finanskostnader		126 632	3 801
Netto finans		-126 610	710
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 794 912	-3 383 742
Skattekostnad på resultat	5	-542 696	-614 556
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 252 216	-2 769 186
Årsresultat		-1 252 216	-2 769 186
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 252 216	-2 769 186
Totalresultat		-1 252 216	-2 769 186
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	6		
Overført fra annen egenkapital	6	-1 252 216	-2 769 186



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		-1 252 216	-2 769 186



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	71 834	
Goodwill	3	3 672 403	4 896 537
Sum immaterielle eiendeler	3	3 744 237	4 896 537
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	6 195 758	6 761 271
Sum varige driftsmidler	4	6 195 758	6 761 271
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		41 104	
Pensjonsmidler	2	359 538	
Sum finansielle anleggsmidler		400 642	
Sum anleggsmidler		10 340 637	11 657 808
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 153 684	2 176 395
Andre kortsiktige fordringer		3 135 976	2 003 682
Konsernfordringer	7, 8	14 166 387	10 982 363
Sum fordringer		18 456 047	15 162 440
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	824 021	817 450
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		824 021	817 450
Sum omløpsmidler		19 280 068	15 979 890
SUM EIENDELER		29 620 705	27 637 698



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	200 000	200 000
Overkurs	6	10 140	10 140
Annen innskutt egenkapital	6	3 930 379	2 260 961
Sum innskutt egenkapital		4 140 519	2 471 101
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 716 983	5 009 677
Sum opptjent egenkapital		3 716 983	5 009 677
Sum egenkapital		7 857 502	7 480 778
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		798 044	751 509
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		1 753 166	1 389 255
Kortsiktig konserngjeld	7, 8	6 834 194	6 055 825
Annen kortsiktig gjeld		12 377 800	11 960 331
Sum kortsiktig gjeld		21 763 203	20 156 920
Sum gjeld		21 763 203	20 156 920
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 620 705	27 637 698



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 649205

Enheten

Organisasjonsnummer: 897 447 002
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLA SKAAR KAJALUND AS
Forretningsadresse: Sollerudveien 35
0283 OSLO

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: Richard Skaar Thorsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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, 20.07.2024



Organisasjonsnr: 897 447 002
VILLA SKAAR KAJALUND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		33 374 466	30 200 462
Sum inntekter		33 374 466	30 200 462
Kostnader			
Varekostnad		2 911 278	2 293 632
Lønnskostnad	1, 2	26 165 869	24 963 229
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	2 107 040	1 895 143
Annen driftskostnad		3 858 580	4 432 910
Sum kostnader		35 042 768	33 584 914
Driftsresultat		-1 668 302	-3 384 452
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22	4 511
Sum finansinntekter		22	4 511
Annen rentekostnad		126 632	3 801
Sum finanskostnader		126 632	3 801
Netto finans		-126 610	710
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	-542 696	-614 556
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 252 216	-2 769 186
Årsresultat		-1 252 216	-2 769 186
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 252 216	-2 769 186
Totalresultat		-1 252 216	-2 769 186
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	6		
Overført fra annen egenkapital	6	-1 252 216	-2 769 186
Sum overføringer og disponeringer		-1 252 216	-2 769 186



Organisasjonsnr: 897 447 002
VILLA SKAAR KAJALUND AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	71 834	
Goodwill	3	3 672 403	4 896 537
Sum immaterielle eiendeler	3	3 744 237	4 896 537

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4, 7	6 195 758	6 761 271
Sum varige driftsmidler	4	6 195 758	6 761 271

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer		41 104	
Pensjonsmidler	2	359 538	
Sum finansielle anleggsmidler		400 642	
Sum anleggsmidler		10 340 637	11 657 808

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	7	1 153 684	2 176 395
Andre kortsiktige fordringer		3 135 976	2 003 682
Konsernfordringer	7, 8	14 166 387	10 982 363
Sum fordringer		18 456 047	15 162 440

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	824 021	817 450
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		824 021	817 450

Sum omløpsmidler		19 280 068	15 979 890
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		29 620 705	27 637 698
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	200 000	200 000



Overkurs	6	10 140	10 140
Annen innskutt egenkapital	6	3 930 379	2 260 961
Sum innskutt egenkapital		4 140 519	2 471 101
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 716 983	5 009 677
Sum opptjent egenkapital		3 716 983	5 009 677
Sum egenkapital		7 857 502	7 480 778
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		798 044	751 509
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		1 753 166	1 389 255
Kortsiktig konserngjeld	7, 8	6 834 194	6 055 825
Annen kortsiktig gjeld		12 377 800	11 960 331
Sum kortsiktig gjeld		21 763 203	20 156 920
Sum gjeld		21 763 203	20 156 920
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 620 705	27 637 698



Organisasjonsnr: 897 447 002
VILLA SKAAR KAJALUND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
33.00

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



NITSCHKE

NITSCHKE AS
Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker
Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no
Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of GGI
www.nitschke.no

Til generalforsamlingen i Villa Skaar Kajalund AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Villa Skaar Kajalund AS som viser et underskudd på kr 1 252 216. 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 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.

Styrets og daglig leders] ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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.



NITSCHKE

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.

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

Lysaker, 28. Juni 2024


NITSCHKE AS




Rune Bergseng
statsautorisert revisor



 BankID Signing
Christian Wessel
2024-07-03

 BankID Signing
Richard Skaar Thorsrud
2024-07-03

 BankID Signing
Ragnhild Neland
2024-07-03

Årsregnskap 2023 Villa Skaar Kajalund AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning**

Org.nr.: 897 447 002



Resultatregnskap Villa Skaar Kajalund AS

	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		33 374 466	30 200 462
Sum driftsinntekter		33 374 466	30 200 462
Varekostnad		2 911 278	2 293 632
Lønnskostnad	1, 2	26 165 869	24 963 229
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	2 107 040	1 895 143
Annen driftskostnad		3 858 580	4 432 910
Sum driftskostnader		35 042 768	33 584 914
Driftsresultat		-1 668 302	-3 384 452
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22	4 511
Annen rentekostnad		126 632	3 801
Resultat av finansposter		-126 610	710
Resultat før skattekostnad		-1 794 912	-3 383 742
Skattekostnad på resultat	5	-542 696	-614 556
Årsresultat		-1 252 216	-2 769 186
Årsresultat		-1 252 216	-2 769 186
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital	6	1 252 216	2 769 186
Sum overføringer		-1 252 216	-2 769 186



Balanse

Villa Skaar Kajalund AS

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	71 834	0
Goodwill	3	3 672 403	4 896 537
Sum immaterielle eiendeler	3	3 744 237	4 896 537
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	6 195 758	6 761 271
Sum varige driftsmidler	4	6 195 758	6 761 271
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		41 104	0
Pensjonsmidler	2	359 538	0
Sum finansielle anleggsmidler		400 642	0
Sum anleggsmidler		10 340 637	11 657 808
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 153 684	2 176 395
Andre kortsiktige fordringer		3 135 976	2 003 682
Konsernfordringer	7, 8	14 166 387	10 982 363
Sum fordringer		18 456 047	15 162 440
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	824 021	817 450
Sum omløpsmidler		19 280 068	15 979 890
Sum eiendeler		29 620 705	27 637 698



Balanse

Villa Skaar Kajalund AS

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	200 000	200 000
Overkurs	6	10 140	10 140
Annen innskutt egenkapital	6	3 930 379	2 260 961
Sum innskutt egenkapital		4 140 519	2 471 101
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 716 983	5 009 677
Sum opptjent egenkapital		3 716 983	5 009 677
Sum egenkapital		7 857 502	7 480 778
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		798 044	751 509
Skyldig offentlige avgifter		1 753 166	1 389 255
Konserngjeld	7, 8	6 834 194	6 055 825
Annen kortsiktig gjeld		12 377 800	11 960 331
Sum kortsiktig gjeld		21 763 203	20 156 920
Sum gjeld		21 763 203	20 156 920
Sum egenkapital og gjeld		29 620 705	27 637 698



Balanse

Villa Skaar Kajalund AS

Sylling, 28.06.2024

Styret i Villa Skaar Kajalund AS

Richard Skaar Thorsrud
styreleder

Christian Wessel
styremedlem


Ragnhild Nøland
daglig leder




Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk fr

 BankID Signing
Christian Wessel
2024-07-03

 BankID Signing
Richard Skaar Thorsrud
2024-07-03

 BankID Signing
Ragnhild Nøland
2024-07-03

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 reverseres 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.

Selskapet har ervervet Goodwill etter virksomhetsoverdragelse fra Villa Skaar Lier AS, med virkning fra 01.01.2022.

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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelse. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader. Netto pensjonsforpliktelse er bokført fra 2023. Netto pensjonsforpliktelse pr. 01.01. er korrigeret mot annen egenkapital. Årets endring er ført mot resultatet.



Note 1 Lønnskostnader

 BankID Signing
Christian Wessel
2024-07-03

 BankID Signing
Richard Skaar Thorsrud
2024-07-03

 BankID Signing
Ragnhild Neland
2024-07-03

Lønnskostnader	2023	
Lønninger	18 317 626	19 879 763
Arbeidsgiveravgift	4 558 687	2 749 467
Pensjonskostnader	2 465 027	1 313 040
Andre ytelser	824 530	1 020 959
Sum	26 165 869	24 963 229

Selskapet har i 2023 sysselsatt 33 årsverk mot 37 årsverk i 2022.

Note 2 Ytelsespensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter krav om obligatorisk tjenstepensjon.

Pensjonsordningen tilfredsstiller kravene i Lov om obligatorisk tjenstepensjon

Alle sykepleiere er med i en ytelsesbasert ordning, øvrige ansatte er med i en innskuddsbasert ordning. Ved den innskuddsbaserte ordningen så kostnadsføres innskuddene løpende. Den ytelsesbaserte ordningen ivaretas av KLP. Pr. 31.12.23. utgjør netto pensjonsfordring kr. 359 538

	2023
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	1 541 588
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	67 264
Forventet avkastning	-83 362
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	39 853
Aga netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	220 713
Netto pensjonskostnad	1 786 056

Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	1 444 039
Pensjonsmidler	1 771 972
Netto forpliktelse/fordring før arb.avgift	-327 933
Arbeidsgiveravgift	-46 239
Netto forpliktelse inkl. aga	-374 172
Ikke resultatført actuarielt gevinst (tap) ekskl. aga	12 825
Ikke resultatført actuarielt gevinst (tap) aga	1 809
Balanseført netto forpliktelse/fordring (-)	-359 538

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden

Diskonteringsrente	3,10%
Forventet avkastning på pensjonsmidler	5,30%
Forventet lønnsvekst	3,50%
Forventet G-regulering	3,25%



Note 3 Immatrielle eiendeler



Anskaffelseskost 01.01.2023	
Anskaffelseskost 31.12.2023	6 120 671
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2023	2 448 268
Bokført verdi per 31.12.2023	3 672 403
Årets avskrivninger	1 224 134
Økonomisk levetid	5 år

Selskapet har ervervet Goodwill som følge av virksomhetsoverdragelse fra Villa Skaar Lier AS per. 01.01.2022. Goodwill avskrives over 5 år, og er knyttet til merverdi ved overdragelse eiendeler fra Villa Skaar Lier AS tilknyttet tidligere avdeling Kajalund.

Note 4 Anleggsnote

	Påkostning leide lokaler	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2023	5 745 789	1 686 491	0
Tilgang kjøpte driftsmidler	70 699	274 202	344 901
Anskaffelseskost 31.12.2023	5 816 488	1 960 693	7 777 181
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2023	688 106	893 318	1 581 423
Bokført verdi per 31.12.2023	5 128 383	1 067 375	6 195 758
Årets avskrivninger	398 511	484 396	882 906
Økonomisk levetid	10-20 år	3-5 år	



Note 5 Skatt

BankID Signing
Christian Wessel
2024-07-03

BankID Signing
Richard Skaar Thorsrud
2024-07-03

BankID Signing
Ragnhild Neland
2024-07-03

Årets skattekostnad	2023	
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Skatt på mottatt konsernbidrag	-470 862	0
Endring i utsatt skatt	-71 834	-614 556
Skattekostnad ordinært resultat	-542 696	-614 556
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 794 912	-3 383 742
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	187 014	37 581
Mottatt konsernbidrag	2 140 280	2 793 438
Anvendelse av fremførbart underskudd	-532 382	0
Skattepliktig inntekt	0	-552 723
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-470 862	-614 556
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	470 862	614 556
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-546 827	-37 581	509 246
Fordringer	-77 784	0	77 784
Pensjonspremie/- forpliktelse	359 538	-40 478	-400 016
Sum	-265 073	-78 059	187 014
Akkumulert fremførbart underskudd	-61 447	-593 829	-532 382
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	671 888	671 888
Grunnlag for utsatt skattefordel	-326 520	0	326 520
Utsatt skattefordel (22 %)	-71 834	0	71 834

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2023	200 000	10 140	2 260 961	5 009 677	7 480 778
Korreksjon pensjonsforpliktelse IB				-40 478	-40 478
Årets resultat				-1 252 216	-1 252 216
Mottatt konsernbidrag			1 669 418	0	1 669 418
Pr 31.12.2023	200 000	10 140	3 930 379	3 716 983	7 857 502



Note 7 Pantstillelser og garantier

BankID Signing
Christian Wessel
2024-07-03

BankID Signing
Richard Skaar Thorsrud
2024-07-03

BankID Signing
Ragnhild Nøland
2024-07-03

Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftstilbehør	1 081 308
Kundefordringer	1 231 468
Sum	2 312 776

Som sikkerhet for ethvert mellomværende i konsernkontoordningen omtalt i note 7 er aksjene i selskapet stilt som sikkerhet, sammen med eiendeler over.

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2023	2022
Villa Skaar Lier AS	284 732	0
Villa Skaar Jevnaker AS	4 971 448	37 730
Villa Skaar Vestfossen AS	36 188	136 189
Skaar Omsorg AS	8 874 020	8 015 007
Sum	14 166 387	8 188 926

Gjeld	2023	2022
Villa Skar Lier AS	3 360 544	4 867 517
Skaar Omsorg AS - Konsernkonto	3 473 650	1 150 649
Sum	6 834 194	6 018 166

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 794 109.

Villa Skaar Kajalund AS har inngått avtale om konsernkontoordning, hvor morselskapet Skaar Omsorg AS står som eier. Ordningen innebærer at selskapenes samlede likviditet kan disponeres blant de deltakende selskapene uavhengig av hvem som stiller likviditeten til disposisjon. Deltakerne i konsernkontoordningen er solidarisk ansvarlig overfor banken. Innestående eller trekk i konsernkontoordningen er i regnskapet klassifisert som henholdsvis fordringer eller gjeld på morselskapet.

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Villa Skaar Kajalund AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	400	500,0	200 000
Sum	400		200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
SKAAR OMSORG AS	400	100,0	100,0