



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 181 480
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THE VILLA, OSLO DANCING AS
Forretningsadresse: Møllergata 23
0179 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: Ketil Skarshaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2024

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, 17.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 662 321	9 430 854
Annen driftsinntekt		124 436	601 087
Sum inntekter		10 786 757	10 031 941
Kostnader			
Varekostnad		1 793 111	1 469 133
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 255 090	2 958 258
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	22 380	13 193
Annen driftskostnad	5	5 670 253	5 383 327
Sum kostnader		10 740 834	9 823 911
Driftsresultat		45 922	208 029
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 745	1 377
Annen finansinntekt		3 807	6 656
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		8 786	3 540
Sum finansinntekter		18 338	11 573
Annen rentekostnad		12 697	13 224
Annen finanskostnad		9 839	4 676
Sum finanskostnader		22 536	17 900
Netto finans		-4 198	-6 327
Resultat før skattekostnad		41 724	201 702
Skattekostnad	6	6 965	44 129
Årsresultat		34 759	157 573
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		600 000	0
Annen egenkapital		-565 241	157 573
Sum overføringer og disponeringer		34 759	157 573



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	278 337	43 317
Sum varige driftsmidler		278 337	43 317
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap		27 000	0
Andre langsiktige fordringer	8	644 121	638 377
Sum finansielle anleggsmidler		671 121	638 377
Sum anleggsmidler		949 458	681 694
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		206 674	200 809
Sum varer		206 674	200 809
Fordringer			
Kundefordringer		0	131 211
Andre kortsiktige fordringer		128 792	225 409
Sum fordringer		128 792	356 621
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	9	32 326	23 540
Sum investeringer		32 326	23 540
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	886 467	1 824 313
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		886 467	1 824 313
Sum omløpsmidler		1 254 259	2 405 283



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		2 203 717	3 086 978
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	110 000	110 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	794 282	1 359 523
Sum opptjent egenkapital		794 282	1 359 523
Sum egenkapital		904 282	1 469 523
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	66 014	260 822
Langsiktig konserngjeld	13	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		66 014	260 822
Sum langsiktig gjeld		66 014	260 822
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		360 491	450 570
Betalbar skatt	6, 14	6 965	44 129
Skyldige offentlige avgifter	10	192 575	393 087
Annen kortsiktig gjeld	15	673 389	468 846
Sum kortsiktig gjeld		1 233 420	1 356 633
Sum gjeld		1 299 434	1 617 455
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 203 717	3 086 978



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 470184

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 181 480
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THE VILLA, OSLO DANCING AS
Forretningsadresse: Møllergata 23
0179 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: Ketil Skarshaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2024

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, 17.06.2024

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: 996 181 480
THE VILLA, OSLO DANCING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 662 321	9 430 854
Annen driftsinntekt		124 436	601 087
Sum inntekter		10 786 757	10 031 941
Kostnader			
Varekostnad		1 793 111	1 469 133
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 255 090	2 958 258
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	22 380	13 193
Annen driftskostnad	5	5 670 253	5 383 327
Sum kostnader		10 740 834	9 823 911
Driftsresultat		45 922	208 029
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 745	1 377
Annen finansinntekt		3 807	6 656
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		8 786	3 540
Sum finansinntekter		18 338	11 573
Annen rentekostnad		12 697	13 224
Annen finanskostnad		9 839	4 676
Sum finanskostnader		22 536	17 900
Netto finans		-4 198	-6 327
Resultat før skattekostnad		41 724	201 702
Skattekostnad	6	6 965	44 129
Årsresultat		34 759	157 573
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		600 000	0
Annen egenkapital		-565 241	157 573
Sum overføringer og disponeringer		34 759	157 573



Organisasjonsnr: 996 181 480
THE VILLA, OSLO DANCING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	4	278 337	43 317
Sum varige driftsmidler		278 337	43 317
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 7			
		0	0
Investeringer i tilknyttet selskap			
		27 000	0
Andre langsiktige fordringer			
	8	644 121	638 377
Sum finansielle anleggsmidler		671 121	638 377
Sum anleggsmidler		949 458	681 694
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		206 674	200 809
Sum varer		206 674	200 809
Fordringer			
Kundefordringer			
		0	131 211
Andre kortsiktige fordringer			
		128 792	225 409
Sum fordringer		128 792	356 621
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter			
	9	32 326	23 540
Sum investeringer		32 326	23 540
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	10	886 467	1 824 313
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		886 467	1 824 313
Sum omløpsmidler		1 254 259	2 405 283
SUM EIENDELER		2 203 717	3 086 978



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	11, 12	110 000	110 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	11	794 282	1 359 523
Sum opptjent egenkapital		794 282	1 359 523

Sum egenkapital		904 282	1 469 523
------------------------	--	----------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
-----------------------------------	--	---	---

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	13	66 014	260 822
Langsiktig konserngjeld	13	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		66 014	260 822

Sum langsiktig gjeld		66 014	260 822
-----------------------------	--	---------------	----------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		360 491	450 570
Betalbar skatt	6, 14	6 965	44 129

Skyldige offentlige avgifter	10	192 575	393 087
Annen kortsiktig gjeld	15	673 389	468 846

Sum kortsiktig gjeld		1 233 420	1 356 633
-----------------------------	--	------------------	------------------

Sum gjeld		1 299 434	1 617 455
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 203 717	3 086 978
---------------------------------	--	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 996 181 480
THE VILLA, OSLO DANCING 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. 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 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: 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. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret



24.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2768435.00	2462669.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	394411.00	378363.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28613.00	18406.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	63630.00	98820.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3255090.00	2958258.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	677028.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	257398.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	934426.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	656090.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	278336.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	22380.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte 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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

Note

8

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
644121.00

Mer om fordringer

Note

9

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
13

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
66014.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
345760.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant
Det er registrert pant i driftstilbehøret på kr 345 760, av Markv 4 AS.

Mer om gjeld
Tilleggsutbytte kr. 200 000 til Basta Bom AS ikke utbetalt.

Note
15

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: **Medlemmer av:**

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
THE VILLA, OSLO DANCING AS
996181480
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



THE VILLA, OSLO DANCING AS
996 181 480

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 662 321	9 430 854
Annen driftsinntekt		124 436	601 087
Sum driftsinntekter		10 786 757	10 031 941
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 793 111	-1 469 133
Lønnskostnad	1, 2, 3	-3 255 090	-2 958 258
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-22 380	-13 193
Annen driftskostnad	5	-5 670 253	-5 383 327
Sum driftskostnader		-10 740 834	-9 823 911
Driftsresultat		45 922	208 029
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		5 745	1 377
Annen finansinntekt		3 807	6 656
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		8 786	3 540
Sum finansinntekter		18 338	11 573
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-12 697	-13 224
Annen finanskostnad		-9 839	-4 676
Sum finanskostnader		-22 536	-17 900
Netto finans		-4 198	-6 327
Resultat før skattekostnad		41 724	201 702
Skattekostnad	6	-6 965	-44 129
Årsresultat		34 759	157 573
Overføringer			
Tilleggsutbytte		600 000	0
Annen egenkapital		-565 241	157 573
Sum overføringer		34 759	157 573



THE VILLA, OSLO DANCING AS
996 181 480

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	278 337	43 317
Sum varige driftsmidler		278 337	43 317
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		27 000	0
Andre langsiktige fordringer	8	644 121	638 377
Sum finansielle anleggsmidler		671 121	638 377
Sum anleggsmidler		949 458	681 694
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		206 674	200 809
Sum varer		206 674	200 809
Fordringer			
Kundefordringer		0	131 211
Andre kortsiktige fordringer		128 792	225 409
Sum fordringer		128 792	356 621
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	9	32 326	23 540
Sum investeringer		32 326	23 540
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	886 467	1 824 313
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		886 467	1 824 313
Sum omløpsmidler		1 254 259	2 405 283
SUM EIENDELER		2 203 717	3 086 978



THE VILLA, OSLO DANCING AS
996 181 480

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	110 000	110 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	794 282	1 359 523
Sum opptjent egenkapital		794 282	1 359 523
Sum egenkapital		904 282	1 469 523
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	66 014	260 822
Sum annen langsiktig gjeld		66 014	260 822
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		360 491	450 570
Betalbar skatt	6, 14	6 965	44 129
Skyldige offentlige avgifter	10	192 575	393 087
Annen kortsiktig gjeld	15	673 389	468 846
Sum kortsiktig gjeld		1 233 420	1 356 633
Sum gjeld		1 299 434	1 617 455
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 203 717	3 086 978

Oslo, 24.05.2024

Farid Ghouas
styrets leder

Ketil Skarshaug
daglig leder



THE VILLA, OSLO DANCING AS
996 181 480

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.

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 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:

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.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



THE VILLA, OSLO DANCING AS
996 181 480

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 768 435	2 462 669
Arbeidsgiveravgift	394 411	378 363
Pensjonskostnader	28 613	18 406
Andre relaterte ytelser	63 630	98 820
Sum	3 255 090	2 958 258

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 24

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	677 028
Tilgang i året	257 398
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	934 426
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-656 090
Balanseført verdi per 31.12.	278 336
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	22 380

Note 5 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	44 379	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	44 379	0

Mer om ytelser til revisjon

Selskapet er revisjonspliktig i 2023.

Note 6 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	6 965	44 129
Skattekostnad	6 965	44 129
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	41 724	201 702
Permanente forskjeller	-8 785	154 886
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-1 281	-156 000
Skattepliktig inntekt	31 658	200 588



THE VILLA, OSLO DANCING AS

996 181 480

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på årets resultat	6 965	44 129
Sum betalbar skatt i balansen	6 965	44 129

Note 7 - Investering i datterselskap

Selskapets har investert i aksjer i Tvd Eiendom AS til en kostpris kr 27 000, selskapet eier 90 % av aksjene i Tvd Eiendom AS, Plasseringen er ansett som en langsiktig investering og vurdert til kostpris. Det anses ikke for nødvendig med nedskrivning.

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	644 121
---	---------

Note 9 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Note 10 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med Skyldig skattetrekk	29 461 -64 618

Mer om bankinnskudd

Skattetrekk for desember er satt i på konto i januar.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	110 000	1 359 523	1 469 523
Årsresultat	0	34 759	34 759
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	-600 000	-600 000
Egenkapital 31.12.2023	110 000	794 282	904 282

Note 12 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	1 000	100	100 000
B-aksjer	100	100	10 000
Sum	1 100		110 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Basta Bom A S	375	34,09	A-aksjer
Dusty Bottoms A S	375	34,09	A-aksjer
Lucky Day In vest A S	250	22,73	A-aksjer
Basta Bom A S	37	3,36	B-aksjer
Dusty Bottoms A S	38	3,45	B-aksjer
Lucky Day In vest A S	25	2,27	B-aksjer
Totalt antall aksjer	1 100	100	



THE VILLA, OSLO DANCING AS
996 181 480

Note 13 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	66 014
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	345 760
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Det er registrert pant i driftstilbehøret på kr 345 760, av Markv 4 AS.

Mer om gjeld

Tilleggsutbytte kr. 200 000 til Basta Bom AS ikke utbetalt.

Note 14 - 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	-90 781	-30 967	-59 814
Omløpsmidler	0	-58 532	58 532
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-90 781	-89 499	-1 281
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	90 781	89 499	1 281
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



MPR Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i The Villa, Oslo Dancing AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert The Villa, Oslo Dancing AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 34 759. 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 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.

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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

St. Olavs Gate 28, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 faks 22 33 60 25
revisjon@mprg.no • www.mprg.no
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138



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>

Oslo, 29. mai 2024
MPR Revisjon AS

Jo Nicolay Berntsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

Berntsen, Jo Nicolay Olausen
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

05/29/2024 18:34:51

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



MPR Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



The Villa, Oslo Dancing AS
Møllergata 23
0179 OSLO

Att.: Styrets leder

Brevnummer: 1

Brev til styret etter revisjon av årsregnskapet for 2023

Vi har utført revisjon av årsregnskapet for regnskapsåret 2023. Vi vil påpeke overfor selskapets styre forhold vi er blitt kjent med under revisjonen og som i henhold til revisorloven § 9-5 krever skriftlig rapportering fra selskapets revisor. Utover lovpålagte krav til kommunikasjon omfatter brevet forhold som etter vårt skjønn er relevant for styrets tilsyn med virksomheten.

Innholdet i dette brevet er tidligere tatt opp med selskapets ledelse i forbindelse med våre besøk. Vi gjør oppmerksom på at enkelte forhold er tatt opp og avklart direkte med den daglige ledelse uten at det blir nærmere omtalt i dette brevet.

Manglende obligatorisk tjenstepensjon

Det følger av lov om obligatorisk tjenstepensjon § 2 at foretak plikter å ha en tjenstepensjonsordning som sikrer arbeidstakere i foretaket alderspensjon i samsvar med kravene i loven. Vi har erfart gjennom vår revisjon at selskapet ikke hadde oppdatert pensjonsordningen med alle ansatte. Vi minner om at ved manglende pensjonsordning i samsvar med loven, kan Finanstilsynet pålegge foretaket en løpende mulkt frem til forholdet er rettet.

Selv om forholdet ikke er vurdert å ha betydning for revisjonsberetningen eller våre signaturer på pliktig rapportering, ber vi om at ledelsen for fremtiden bringer forholdet i orden.

Ikke revidert inngående balanse

Selskapet har sitt første år med revisor, og vi plikter derfor å presisere i beretningen at inngående balanse ikke er revidert. Dette har ingen betydning eller oppfølgingskrav for øvrig i vår revisjon.

Dokumentasjon av reiseregninger

Godtgjørelse til dekning av utgifter, for eksempel i forbindelse med utførelsen av arbeid, oppdrag og styreverv, skal ikke være gjenstand for forskuddstrekk så lenge de ikke anses å gi den ansatte overskudd. Trekkfritaket gjelder kun hvis dokumentasjonen av reiseregninger oppfyller kravene i skattebetalingsforskriften §§ 5-6-11 og 5-6-12. Ved vår kontroll av grunnlaget for rapportering av skatter og avgifter ble det avdekket mangler i dokumentasjonen av reiseregninger. Våre funn indikerer at reiseregningene ikke er dokumentert på en slik måte at utbetalingen er trekkfri for den ansatte. Følgende forhold var ikke dokumentert etter forskriftens bestemmelser:

- Arbeidstakers navn, adresse og underskrift
- Dato og klokkeslett for avreise og hjemkomst for hver yrkes- /tjenestereise

St. Olavs Gate 28, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 faks 22 33 60 25
revisjon@mprg.no • www.mprg.no
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



- Formålet med reisen
- Fremstilling av reiseruten med angivelse av diett og satser

Feil eller manglende noteinformasjon - Antall årsverk i årsregnskap og revisjonshonorar

Regnskapsloven kapittel 7 inneholder omfattende krav om noteopplysninger. Det skal opplyses om alle forhold som er nødvendige for å kunne bedømme den regnskapspliktiges stilling og resultat.

For små foretak er pliktige notekrav angitt i rskl §§ 7-42 til 7-45, som blant annet omfatter antall årsverk sysselsatt. Antall årsverk i noteopplysninger tilhørende selskapets årsregnskap har angitt antall årsverk til å være 13. Lønnskostnadene til selskapet er på kr 2 637 622, som fremstår lavt sett opp mot antall årsverk. Slik vi forstod det fra regnskapsfører lar ikke dette seg endre i systemet, og vil da gi feile opplysninger om antall årsverk og skape et inntrykk om at et årsverk i selskapet er lønnet totalt inklusive arbeidsgiveravgift og sosiale kostnader på kr 202 894.

Regnskapsloven § 7-31a angir godtgjørelse til revisor, hvor det skal fordeles på lovpålagt revisjon og andre attestasjonstjenester, skatterådgivning og andre tjenester utover revisjonen. Dette er ikke gjort og selskapet har ikke ønsket å endre dette. I selskapets tilfelle er det blitt bistått med blant annet omsetningsoppgaver for alkohol og annen bistand, som er vesentlige hendelser som burde ha blitt skilt fra ordinær revisjon. Dersom selskapet velger å beholde noten til neste år, anmodes det at det skilles på tjenestene slik at informasjonen oppfyller regnskapsloven. Dersom selskapet ikke kan utfylle noten iht. regnskapslovens krav, anmodes den om å fjernes.

Selv om forholdet ikke er vurdert å ha betydning for revisjonsberetningen eller våre signaturer på pliktig rapportering, ber vi om at ledelsen for fremtiden bringer forholdet i orden.

Vi gjør oppmerksom på at revisor har plikt til å si fra seg revisjonsoppdraget dersom revisor har påpekt vesentlige brudd på lover og forskrifter, og ledelsen ikke iverksetter nødvendige tiltak for å rette på forholdene.

Vi gjør oppmerksom på at vi i samsvar med revisorloven § 9-5 plikter å se etter at de kommuniserte forholdene er behandlet av styret. Vi ber om skriftlig tilbakemelding straks de ovennevnte forholdene er behandlet av styret, herunder kopi av styreprotokoll.

For ordens skyld minner vi om at dette brevet i henhold til bokføringsloven er å anse som oppbevaringspliktig regnskapsmateriale. Vi vil takke for et hyggelig og konstruktivt samarbeid med dere i forbindelse med vår revisjon. Vennligst ta kontakt med undertegnede dersom dere har spørsmål til brevet eller ønsker å diskutere innholdet nærmere.

Med vennlig hilsen

Oslo, 29. mai 2024
MPR Revisjon AS



Jo Nicolay Berntsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Jone Skåla Thorbjørnsen
Revisormedarbeider
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

Thorbjørnsen, Jone Andre Skåla
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

05/29/2024 15:22:10

Berntsen, Jo Nicolay Olaussen
Norwegian BankID

05/29/2024 18:34:09

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.