



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 426 464
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLA STORHAUGEN AS
Forretningsadresse: c/o Complér Accounting AS
Casperkollen
Øvre Kråkenes 17
5152 BØNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Frank Eithun Helland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	44 077	35 745
Sum kostnader		44 077	35 745
Driftsresultat		-44 077	-35 745
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		53	279 467
Sum finansinntekter		53	279 467
Annen finanskostnad		123 548	392 892
Sum finanskostnader		123 548	392 892
Netto finans		-123 495	-113 425
Ordinært resultat før skattekostnad		-167 572	-149 170
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-52 105	-52 150
Ordinært resultat etter skattekostnad		-115 467	-97 020
Årsresultat		-115 467	-97 020
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7		37 366
Overføringer annen egenkapital	7	-115 467	-134 385
Sum overføringer og disponeringer		-115 467	-97 019



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	5 561 880	5 561 880
Sum varige driftsmidler		5 561 880	5 561 880
Sum anleggsmidler		5 561 880	5 561 880
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		15 142	
Sum fordringer		15 142	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		26 440	83 350
Sum omløpsmidler		41 582	83 350
SUM EIENDELER		5 603 462	5 645 230
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	5 485	5 485
Sum innskutt egenkapital		35 485	35 485
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 003 248	1 118 715
Sum opptjent egenkapital		1 003 248	1 118 715



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital		1 038 733	1 154 200
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	273 405	356 616
Sum avsetninger for forpliktelser		273 405	356 616
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		273 405	356 616
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 519	
Betalbar skatt	6	31 106	
Annen kortsiktig gjeld	5	4 257 699	4 134 414
Sum kortsiktig gjeld		4 291 324	4 134 414
Sum gjeld		4 564 729	4 491 030
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 603 462	5 645 230



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 369 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 55 21 30 01

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Villa Storhaugen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Villa Storhaugen AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- » identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- » opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

- » vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- » konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- » vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 25. juni 2018
ERNST & YOUNG AS

Jørn Knutsen
statsautorisert revisor



Villa Storhaugen AS

Årsrapport for 2017

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Villa Storhaugen AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	44 077	35 745
Driftsresultat		-44 077	-35 745
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		53	279 467
Annen finanskostnad		123 548	392 892
Netto finansposter		-123 495	-113 425
Ordinært resultat før skattekostnad		-167 572	-149 170
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-52 105	-52 150
Årsresultat		-115 467	-97 020
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	0	37 366
Overføringer annen egenkapital	7	-115 467	-134 385
Sum disponert		-115 467	-97 019



Villa Storhaugen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	5 561 880	5 561 880
Sum varige driftsmidler		<u>5 561 880</u>	<u>5 561 880</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 561 880</u>	<u>5 561 880</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		15 142	0
Sum fordringer		<u>15 142</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>26 440</u>	<u>83 350</u>
Sum omløpsmidler		<u>41 582</u>	<u>83 350</u>
Sum eiendeler		<u>5 603 462</u>	<u>5 645 230</u>



Villa Storhaugen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	5 485	5 485
Sum innskutt egenkapital		<u>35 485</u>	<u>35 485</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	1 003 248	1 118 715
Sum opptjent egenkapital		<u>1 003 248</u>	<u>1 118 715</u>
Sum egenkapital		<u>1 038 733</u>	<u>1 154 200</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelseser</i>			
Utsatt skatt	6	273 405	356 616
Sum avsetning for forpliktelseser		<u>273 405</u>	<u>356 616</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 519	0
Betalbar skatt	6	31 106	0
Annen kortsiktig gjeld	5	4 257 699	4 134 414
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 291 324</u>	<u>4 134 414</u>
Sum gjeld		<u>4 564 729</u>	<u>4 491 030</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 603 462</u>	<u>5 645 230</u>

31. desember 2017
Bergen, 20. juni 2018

Christian Horn
Styrets leder



Villa Storhaugen AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Villa Storhaugen AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Ytelser til ledende personer

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2017
Revisjon	13 581

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	5 561 880	5 561 880
Anskaffelseskost 31.12.	5 561 880	5 561 880
Balanseført pr. 31.12.	5 561 880	5 561 880

Selskapet eide tidligere en eiendom bebygget med en enebolig. I 2014 ble eneboligen solgt. Resterende tomtareal skal videreutvikles av selskapet. Eiendommen avskrives ikke.

Note 4 - Fordringer og gjeld

Selskapet har ikke gjeld med forfall senere enn 5 år etter balansedag.

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Gjeld</i>	2017	2016
Annen kortsiktig gjeld	0	-49 822
Lån fra Kirkeveien Eiendom AS	-4 257 699	-4 084 592
Sum	-4 257 699	-4 134 414



Villa Storhaugen AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017	2016
Betalbar skatt	31 106	12 456
Endring utsatt skatt	-83 211	-64 606
Årets totale skattekostnad	<u>-52 105</u>	<u>-52 150</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2017	 2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-167 572	-149 169
Endring i midlertidige forskjeller	297 180	371 475
Alminnelig inntekt	129 608	222 306
Anvendt fremførbart underskudd	0	-172 484
Ytet konsernbidrag	0	-49 822
Årets skattegrunnlag	<u>129 608</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag	31 106	0
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2017	 2016
Gevinst- og tapskonto	<u>1 188 719</u>	<u>1 485 899</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>1 188 719</u>	<u>1 485 899</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	273 405	356 616

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	5 485	1 118 715	1 154 200
Årsresultat	0	0	-115 467	-115 467
Egenkapital 31.12.2017	<u>30 000</u>	<u>5 485</u>	<u>1 003 248</u>	<u>1 038 733</u>

Note 8 - Fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Selskapets morselskap vil tilføre likviditet ved behov.



Villa Storhaugen AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	300	100 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Kirkeveien Eiendom AS	300	100 %	100 %