



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 321 373
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLA PARADISO GROUP AS
Forretningsadresse: Olaf Ryes plass 8
0552 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Gudmund Schlytter Killi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2024

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, 08.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | | |
| Annen driftsinntekt | 1 | 6 637 482 | 7 811 140 |
| Sum inntekter | | 6 637 482 | 7 811 140 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 16 183 682 | 8 831 526 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | | 124 544 |
| Nedskrivning fordringer | 3 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 9 731 047 | 7 655 194 |
| Sum kostnader | | 25 914 729 | 16 611 264 |
| Driftsresultat | | -19 277 247 | -8 800 124 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 12 481 122 | 1 758 427 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 4 | 2 074 287 | 3 160 477 |
| Annen renteinntekt | | 335 | 7 264 |
| Annen finansinntekt | | 8 984 | |
| Sum finansinntekter | | 14 564 728 | 4 926 168 |
| Nedskrivning av finansielle anleggsmidler | 3 | 3 500 000 | |
| Annen rentekostnad | | 2 721 043 | 2 669 639 |
| Annen finanskostnad | | 53 316 | -37 782 |
| Sum finanskostnader | | 6 274 359 | 2 631 858 |
| Netto finans | | 8 290 369 | 2 294 310 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -10 986 878 | -6 505 814 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | -666 300 | -1 519 108 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -10 320 578 | -4 986 706 |
| Årsresultat | | -10 320 578 | -4 986 706 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -10 320 578 | -4 986 706 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|--------------------|-------------------|
| Totalresultat | | -10 320 578 | -4 986 706 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -10 320 578 | -4 986 706 |
| Avsatt til annen egenkapital | 6 | | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -10 320 578 | -4 986 706 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 5 826 173 | 5 159 873 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 5 826 173 | 5 159 873 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 3, 7 | 12 870 004 | 12 107 993 |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | | 27 089 769 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 20 000 | 20 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 8 | 2 165 374 | 2 165 374 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 15 055 378 | 41 383 136 |
| Sum anleggsmidler | | 20 881 551 | 46 543 009 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | | |
| Kundefordringer på selskap i samme konsern | 4 | 857 536 | 1 437 528 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 692 964 | 1 014 062 |
| Konsernfordringer | 4 | 23 259 399 | 19 416 424 |
| Sum fordringer | | 24 809 899 | 21 868 014 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 977 476 | 3 481 424 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 977 476 | 3 481 424 |
| Sum omløpsmidler | | 25 787 375 | 25 349 439 |
| SUM EIENDELER | | 46 668 926 | 71 892 448 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|------|--------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 9 | 142 008 | 142 008 |
| Overkurs | 6 | 34 010 | 34 010 |
| Sum innskutt egenkapital | | 176 018 | 176 018 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | | |
| Udekket tap | | 10 320 578 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -10 320 578 | |
| Sum egenkapital | | -10 144 560 | 176 018 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 24 375 977 | 33 281 250 |
| Langsiktig konserngjeld | 4 | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 24 375 977 | 33 281 250 |
| Sum langsiktig gjeld | | 24 375 977 | 33 281 250 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 4 | 912 486 | 1 070 866 |
| Betalbar skatt | 5 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 792 463 | 111 562 |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 | 22 967 357 | 34 637 510 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 7 765 203 | 2 615 242 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 32 437 509 | 38 435 180 |
| Sum gjeld | | 56 813 486 | 71 716 430 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 46 668 926 | 71 892 448 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Garantistillelser | 10 | | |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 363149

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 321 373
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLA PARADISO GROUP AS
Forretningsadresse: Olaf Ryes plass 8
0552 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Gudmund Schlytter Killi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2024

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, 07.05.2024



Organisasjonsnr: 918 321 373
VILLA PARADISO GROUP AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|--------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | | |
| Annen driftsinntekt | 1 | 6 637 482 | 7 811 140 |
| Sum inntekter | | 6 637 482 | 7 811 140 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 16 183 682 | 8 831 526 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | | 124 544 |
| Nedskrivning fordringer | 3 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 9 731 047 | 7 655 194 |
| Sum kostnader | | 25 914 729 | 16 611 264 |
| Driftsresultat | | -19 277 247 | -8 800 124 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 12 481 122 | 1 758 427 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 4 | 2 074 287 | 3 160 477 |
| Annen renteinntekt | | 335 | 7 264 |
| Annen finansinntekt | | 8 984 | |
| Sum finansinntekter | | 14 564 728 | 4 926 168 |
| Nedskrivning av finansielle anleggsmidler | 3 | 3 500 000 | |
| Annen rentekostnad | | 2 721 043 | 2 669 639 |
| Annen finanskostnad | | 53 316 | -37 782 |
| Sum finanskostnader | | 6 274 359 | 2 631 858 |
| Netto finans | | 8 290 369 | 2 294 310 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -10 986 878 | -6 505 814 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | -666 300 | -1 519 108 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -10 320 578 | -4 986 706 |
| Årsresultat | | -10 320 578 | -4 986 706 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -10 320 578 | -4 986 706 |
| Totalresultat | | -10 320 578 | -4 986 706 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



| | | | |
|--|---|--------------------|-------------------|
| Udekket tap | | -10 320 578 | -4 986 706 |
| Avsatt til annen egenkapital | 6 | | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -10 320 578 | -4 986 706 |



Organisasjonsnr: 918 321 373
VILLA PARADISO GROUP AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|-----------------------------------|---|------------------|------------------|
| Utsatt skattefordel | 5 | 5 826 173 | 5 159 873 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 5 826 173 | 5 159 873 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Investering i datterselskap | 3, 7 | 12 870 004 | 12 107 993 |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | | 27 089 769 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 20 000 | 20 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 8 | 2 165 374 | 2 165 374 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 15 055 378 | 41 383 136 |
| Sum anleggsmidler | | 20 881 551 | 46 543 009 |

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Kundefordringer | 4 | | |
| Kundefordringer på selskap i samme konsern | 4 | 857 536 | 1 437 528 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 692 964 | 1 014 062 |
| Konsernfordringer | 4 | 23 259 399 | 19 416 424 |
| Sum fordringer | | 24 809 899 | 21 868 014 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|---|----------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 8 | 977 476 | 3 481 424 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 977 476 | 3 481 424 |

| | | | |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 25 787 375 | 25 349 439 |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 46 668 926 | 71 892 448 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|--------------|------|---------|---------|
| Aksjekapital | 6, 9 | 142 008 | 142 008 |
|--------------|------|---------|---------|



| | | | |
|-----------------------------------|----|--------------------|-------------------|
| Overkurs | 6 | 34 010 | 34 010 |
| Sum innskutt egenkapital | | 176 018 | 176 018 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | | |
| Udekket tap | | 10 320 578 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -10 320 578 | |
| Sum egenkapital | | -10 144 560 | 176 018 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 7 | 24 375 977 | 33 281 250 |
| Langsiktig konserngjeld | 4 | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 24 375 977 | 33 281 250 |
| Sum langsiktig gjeld | | 24 375 977 | 33 281 250 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 4 | 912 486 | 1 070 866 |
| Betalbar skatt | 5 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 792 463 | 111 562 |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 | 22 967 357 | 34 637 510 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 7 765 203 | 2 615 242 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 32 437 509 | 38 435 180 |
| Sum gjeld | | 56 813 486 | 71 716 430 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 46 668 926 | 71 892 448 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Garantistillelser | 10 | | |



Organisasjonsnr: 918 321 373
VILLA PARADISO GROUP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Villa Paradiso Group AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Villa Paradiso Group AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styret 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.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.



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

BDO AS

Knut Nyerrød
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: EGCOY-ATDBF-FFXIM-E7E6V-STZA1-XNYLG



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Knut Nyerrød

Partner

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1152926

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-05 14:09:56 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EGC0Y-A1DBF-FFXIM-E7E6V-STZA1-XNYLG

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023

Villa Paradiso Group AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Pennco Dokumentnr.ikkei: Q24LF-TOWTI-B7KC-QD7VI-OQ2VH-TCF54

Org.nr. : 918 321 373



Resultatregnskap

Villa Paradiso Group AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|-------------------|
| Annen driftsinntekt | 1 | 6 637 482 | 7 811 140 |
| Sum driftsinntekter | | 6 637 482 | 7 811 140 |
| Lønnskostnad | 2 | 16 183 682 | 8 831 526 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 0 | 124 544 |
| Annen driftskostnad | 2 | 9 731 047 | 7 655 194 |
| Sum driftskostnader | | 25 914 729 | 16 611 264 |
| Driftsresultat | | -19 277 247 | -8 800 124 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 12 481 122 | 1 758 427 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 4 | 2 074 287 | 3 160 477 |
| Annen renteinntekt | | 335 | 7 264 |
| Annen finansinntekt | | 8 984 | 0 |
| Nedskrivning av finansielle anleggsmidler | 3 | 3 500 000 | 0 |
| Rentekostnad | | 2 721 043 | 2 669 639 |
| Annen finanskostnad | | 53 316 | -37 782 |
| Resultat av finansposter | | 8 290 369 | 2 294 310 |
| Resultat før skattekostnad | | -10 986 878 | -6 505 814 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | -666 300 | -1 519 108 |
| Årsresultat | | -10 320 578 | -4 986 706 |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | | 10 320 578 | 4 986 706 |
| Sum overføringer | | -10 320 578 | -4 986 706 |

Pennco Dokumentnr: Q24LF-TOWTI-B7KC-QD7VI-QQ2VH-TCF54



Balanse

Villa Paradiso Group AS

| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 5 826 173 | 5 159 873 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 5 826 173 | 5 159 873 |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i datterselskap | 3, 7 | 12 870 004 | 12 107 993 |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | 0 | 27 089 769 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 20 000 | 20 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 8 | 2 165 374 | 2 165 374 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 15 055 378 | 41 383 136 |
| Sum anleggsmidler | | 20 881 551 | 46 543 009 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer på selskap i samme konsern | 4 | 857 536 | 1 437 528 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 692 964 | 1 014 062 |
| Konsernfordringer | 4 | 23 259 399 | 19 416 424 |
| Sum fordringer | | 24 809 899 | 21 868 014 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 977 476 | 3 481 424 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 977 476 | 3 481 424 |
| Sum omløpsmidler | | 25 787 375 | 25 349 439 |
| Sum eiendeler | | 46 668 926 | 71 892 448 |

Pennco Dokumentnr: Q24LF-TOWTI-B7KC-QD7VI-QQ2VH-TCF54



Balanse

Villa Paradiso Group AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 6, 9 | 142 008 | 142 008 |
| Overkurs | 6 | 34 010 | 34 010 |
| Sum innskutt egenkapital | | 176 018 | 176 018 |
| Udekket tap | | -10 320 578 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | -10 320 578 | 0 |
| Sum egenkapital | | -10 144 560 | 176 018 |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetning for forpliktelser</i> | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 24 375 977 | 33 281 250 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 24 375 977 | 33 281 250 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 849 112 | 1 065 689 |
| Leverandørgjeld til selskap i samme konsern | 4 | 63 374 | 5 177 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 792 463 | 111 562 |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 | 22 967 357 | 34 637 510 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 7 765 203 | 2 615 242 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 32 437 509 | 38 435 180 |
| Sum gjeld | | 56 813 486 | 71 716 430 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 46 668 926 | 71 892 448 |

Oslo, 22.03.2024

Styret i Villa Paradiso Group AS

Jon Christoffer Sundby
styremedlem

Robert Hagen
styremedlem

Victor Ring Evensen
styremedlem

Gudmund Schlytter Killi
styreleder

Erik Tronbøl
daglig leder



Noter til regnskapet 2023

Villa Paradiso Group AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekter i selskapet er management fee fakturert til datterselskapene. Inntektene faktureres månedlig og inntektsføres i takt med fakturering.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Noter til regnskapet 2023

Villa Paradiso Group AS

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|--------------------|-------------------|------------------|
| Lønninger | 9 256 763 | 6 737 130 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 695 284 | 1 061 797 |
| Pensjonskostnader | 444 639 | 286 305 |
| Andre ytelser | 4 786 996 | 746 294 |
| Sum | 16 183 682 | 8 831 526 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 7 årsverk.

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder |
|------------------------------|------------------|
| Lønn og bonus | 1 827 345 |
| Styrehonorar | 120 000 |
| Annen godtgjørelse | 7 620 |
| Sum | 1 954 965 |

Daglig leder omfattes av selskapets innskuddspensjonsordning.

Godtgjørelse til styret. Styret har mottatt NOK 390 000 i godtgjørelser i 2023.

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2023 utgjør kr. 190 756,- ekskl.mva.

| | |
|--------------------------------|----------------|
| Lovpålagt revisjon | 124 556 |
| Andre tjenester | 42 000 |
| Teknisk bistand | 24 200 |
| Sum honorar til revisor | 190 756 |

Note 3 Aksjer i datterselskap

| | Eier- /stemmeandel | Balanseført verdi | Resultat 2023 | EK 31.12.2023 |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|---------------|
| Villa Paradiso Løkka AS, Oslo | 100 % | 57 519 | 2 925 974 | 345 542 |
| Villa Import AS, Oslo | 100 % | 11 451 775 | 2 868 965 | 2 000 812 |
| Villa Vest AS, Oslo | 100 % | 595 872 | 1 342 390 | 826 562 |
| Villa Major AS, Oslo | 100 % | 30 000 | 1 051 293 | 187 795 |
| Villa Tivoli AS, Oslo | 100 % | 202 049 | -698 783 | 214 311 |
| Villa Bull AS, Bergen | 100 % | 30 000 | -3 494 508 | 300 535 |
| Villa Munch AS, Oslo | 100 % | 502 789 | 1 455 010 | 577 999 |
| Totalt | | 12 870 004 | | |



Noter til regnskapet 2023

Villa Paradiso Group AS

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Fordringer | | |
| Kortsiktig fordring på samme i konsern | 0 | 17 868 297 |
| Fordring konsernbidrag | 23 259 399 | 1 758 427 |
| Kundefordringer til selskap i samme konsern | 857 536 | 1 437 528 |
| Langsiktig fordring på selskap i samme konsern | 0 | 27 089 769 |
| Sum fordring på selskap i samme konsern | 24 116 935 | 48 154 021 |
| Gjeld | | |
| Langsiktige lån fra selskap i samme konsern | 17 967 357 | 30 238 233 |
| Gjeld konsernbidrag | 5 000 000 | 4 609 577 |
| Leverandørgjeld til selskap i samme konsern | 63 374 | 5 177 |
| Påløpte renter | 0 | 0 |
| Sum gjeld til selskap i samme konsern | 23 030 731 | 34 852 987 |

Langsiktige og kortsiktige mellomværende med selskap i samme konsern er renteberegnet i 2023.

Note 5 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|-------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | -666 300 | -1 519 108 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -666 300 | -1 519 108 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -10 986 878 | -6 505 814 |
| Permanente forskjeller | -4 522 880 | -1 749 222 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 4 220 380 | 335 674 |
| Mottatt konsernbidrag | 12 481 122 | 1 350 000 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -1 191 744 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | -6 569 362 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -2 745 847 | -297 000 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 2 745 847 | 297 000 |
| 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 | -96 000 | -120 000 | -24 000 |
| Avsetninger mv | -4 244 380 | 0 | 4 244 380 |
| Sum | -4 340 380 | -120 000 | 4 220 380 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -22 142 222 | -23 333 966 | -1 191 744 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -26 482 602 | -23 453 966 | 3 028 636 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -5 826 173 | -5 159 873 | 666 300 |



Noter til regnskapet 2023

Villa Paradiso Group AS

Note 6 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Udekket tap | Sum egenkapital |
|-----------------------------|----------------|---------------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital pr. 01.01 | 142 008 | 34 010 | 0 | 176 018 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -10 320 578 | -10 320 578 |
| Disponering EK | | 0 | 0 | 0 |
| Egenkapital pr 31.12 | 142 008 | 34 010 | -10 320 578 | -10 144 560 |

Regnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

Note 7 Pantstillelser og garantier

Det er tatt pant i datterselskapenes varelager, factoringavtaler og driftstilbehør overfor selskapets gjeld i Pareto Bank. Det er i tillegg tatt pant i Paradiso Holding AS

Det er tatt pant i samtlige av selskapets aksjer i datterselskap overfor gjeld i Pareto Bank. Bokført verdi av aksjer i datterselskap er kr. 12 870 004 pr. 31.12.2023.

Note 8 Bankinnskudd

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------|---------|---------|
| Bundne skattetrekksmidler | 493 804 | 355 113 |

I regnskapet er det bokført kr 2 165 374 i depositum for husleie som gjelder Villa Bull og Villa Tivoli på hhv kr 1 962 550 og kr 202 824

Penneo Dokumentnr: Q24LF-TOWTI-B7KC-QD7VI-OQ2VH-TCF54



Noter til regnskapet 2023

Villa Paradiso Group AS

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Villa Paradiso Group AS pr. 31.12. består av:

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 71 004 | 2 | 142 008 |

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

| Aksjonærer: | Antall aksjer | Eierandel |
|---------------------|---------------|-----------|
| Paradiso Holding AS | 71 004 | 100 % |

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Villa Paradiso Group AS er datterselskap av Paradiso Holding AS som utarbeider konsernregnskap der Villa Paradiso Group AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan fås utlevert på Paradiso Holding AS sin kontoradresse.

Note 10 Hendelser etter balansedagen

Concept Restaurants AS har kommet inn på eiersiden i Villa Paradiso Group AS, og det er det inngått en driftsavtale med Concept Restaurants Drift AS om overtakelse av all ledelse og alle fellesfunksjoner fra og med 1. januar 2024. Operasjonell virksomhet i Villa Paradiso Group AS er under avvikling.

Penneo Dokumentnr: Q24LF-TOWTI-B7KC-QD7VI-QQ2VH-TCF54



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Erik Tronbøl

Daglig leder

Serienummer: 9578-5997-4-208257

IP: 85.252.xxx.xxx

2024-03-22 07:32:59 UTC



Robert Hagen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5995-4-1073413

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-03-22 08:44:32 UTC



Gudmund Schlytter Killi

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1242068

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-03-22 10:56:00 UTC



Jon Christoffer Sundby

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-529626

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-03-28 09:43:39 UTC



Victor Ring Evensen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5998-4-2103359

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-02 07:12:22 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Q24LF-TOWTI-B7KC-QD7YI-OQ2VH-TCF54

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (thvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>