



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 268 151
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLA HOLMENDAMMEN AS
Forretningsadresse: Terningbekk 4
0272 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bård Rieber-Mohn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.11.2023

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 30.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		75 000	178 000
Sum inntekter		75 000	178 000
Kostnader			
Annen driftskostnad		35 445	103 887
Sum kostnader		35 445	103 887
Driftsresultat		39 555	74 113
Annen rentekostnad			316
Sum finanskostnader			316
Netto finans			-316
Ordinært resultat før skattekostnad		39 555	73 797
Skattekostnad	1	8 702	13 332
Ordinært resultat etter skattekostnad		30 853	60 465
Årsresultat		30 853	60 465
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	2	30 852	47 270
Udekket tap			-599
Annen egenkapital	2	1	13 794
Sum overføringer og disponeringer		30 853	60 465



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	27 151 421	26 595 480
Sum varige driftsmidler		27 151 421	26 595 480
Sum anleggsmidler		27 151 421	26 595 480
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	4	20 000	
Sum fordringer		20 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 035 174	1 018 007
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 035 174	1 018 007
Sum omløpsmidler		1 055 174	1 018 007
SUM EIENDELER		28 206 596	27 613 488
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	2, 6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	2	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	5 571	5 571



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		5 571	5 571
Sum egenkapital		30 001	30 001
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4, 7	25 690 000	25 230 000
Sum annen langsiktig gjeld		25 690 000	25 230 000
Sum langsiktig gjeld		25 690 000	25 230 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		31 945	136 593
Kortsiktig konserngjeld	4	2 451 448	2 216 894
Annen kortsiktig gjeld		3 202	
Sum kortsiktig gjeld		2 486 595	2 353 487
Sum gjeld		28 176 595	27 583 487
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 206 596	27 613 488



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 739344

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 268 151
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLA HOLMENDAMMEN AS
Forretningsadresse: Terningbekk 4
0272 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bård Rieber-Mohn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.11.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 16.12.2023

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



Organisasjonsnr: 925 268 151
VILLA HOLMENDAMMEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		75 000	178 000
Sum inntekter		75 000	178 000
Kostnader			
Annen driftskostnad		35 445	103 887
Sum kostnader		35 445	103 887
Driftsresultat		39 555	74 113
Annen rentekostnad			316
Sum finanskostnader			316
Netto finans			-316
Ordinært resultat før skattekostnad		39 555	73 797
Skattekostnad	1	8 702	13 332
Ordinært resultat etter skattekostnad		30 853	60 465
Årsresultat		30 853	60 465
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	2	30 852	47 270
Udekket tap			-599
Annen egenkapital	2	1	13 794
Sum overføringer og disponeringer		30 853	60 465



Organisasjonsnr: 925 268 151
VILLA HOLMENDAMMEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	27 151 421	26 595 480
Sum varige driftsmidler		27 151 421	26 595 480

Sum anleggsmidler		27 151 421	26 595 480
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer	4	20 000	
Sum fordringer		20 000	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 035 174	1 018 007
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 035 174	1 018 007

Sum omløpsmidler		1 055 174	1 018 007
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		28 206 596	27 613 488
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	2, 6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	2	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	2	5 571	5 571
Sum opptjent egenkapital		5 571	5 571

Sum egenkapital		30 001	30 001
------------------------	--	---------------	---------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld



Langsiktig konserngjeld	4, 7	25 690 000	25 230 000
Sum annen langsiktig gjeld		25 690 000	25 230 000
Sum langsiktig gjeld		25 690 000	25 230 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		31 945	136 593
Kortsiktig konserngjeld	4	2 451 448	2 216 894
Annen kortsiktig gjeld		3 202	
Sum kortsiktig gjeld		2 486 595	2 353 487
Sum gjeld		28 176 595	27 583 487
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 206 596	27 613 488



Organisasjonsnr: 925 268 151
VILLA HOLMENDAMMEN 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Konsern Villa Holmendammen AS er datterselskap til Fager Eiendom AS som har forretningskontor i Oslo, Norge. Fager Eiendom AS er ikke pliktig til å utarbeide konsernregnskap, og har derav ikke utarbeidet konsernregnskap.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler



Anskaffelseskost 01.01. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
26595480.00

Tilgang i året Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
555941.00

Anskaffelseskost 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
27151421.00

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
27151421.00

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

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Annen langsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets
25690000.00 25230000.00

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets



2334494.00 2156292.00

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

7

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Fridtjof Nansens vei 19
0369 Oslo
Norway
Tel: +47 23 19 63 00
www.mazars.no

Til generalforsamlingen i
Villa Holmendammen AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Villa Holmendammen AS som viser et overskudd på kr 30 853. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) 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 avvirket.

Mazars AS
Org. no. 979 605 994



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>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 12. desember 2023
Mazars AS

Alexander Hanevold
statsautorisert revisor



Noter 2022

VILLA HOLMENDAMMEN AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Konsern

Villa Holmendammen AS er datterselskap til Fager Eiendom AS som har forretningskontor i Oslo, Norge. Fager Eiendom AS er ikke pliktig til å utarbeide konsernregnskap, og har derav ikke utarbeidet konsernregnskap.



Note 1 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	39 555	74 396
Konsernbidrag		(60 602)
- Fremførbart underskudd		(13 794)
Årets skattegrunnlag	39 555	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	8 702	13 332
Sum	8 702	13 332
Skattekostnad i resultatregnskapet	8 702	13 332
Betalbar skatt i skattekostnad	8 702	13 332
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(8 702)	(13 332)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 2 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(5 570)	5 571	30 001
Årets resultat			30 853	30 853
Konsernbidrag			(30 852)	(30 852)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(5 570)	5 571	30 001

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	26 595 480
Tilgang i året	555 941
Anskaffelseskost 31.12.2022	27 151 421
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	0
Balanseført verdi 31.12.2022	27 151 421
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	0

Selskapet eier 1 tomt/eiendom som er lokalisert på Østlandet. Eiendommen er bokført til kostpris, og er finansiert via morselskapet, Fager Eiendom AS, og ved selgerkreditt. Det er registrert totalt 167 000 000 i heftelser. Dette er samle pant for totalt lån i konsernselskaper.

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	25 690 000	25 230 000
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 334 494	2 156 292

Note 5 - Bankinnskudd

Det er (bundne midler) tilknyttet sikkerhet for renter på NOK. 1 010 000.



Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000,00
Sum	30 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
FAGER EIENDOM AS	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Note 7 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 8 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.