



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 469 684  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VILLA MAJOR AS  
Forretningsadresse: Jacob Aalls gate 28  
0366 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: Gudmund Schlytter Killi  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

### 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, 08.05.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		28 458 877	20 080 672
Annen driftsinntekt	2	60 021	960 089
<b>Sum inntekter</b>		<b>28 518 898</b>	<b>21 040 762</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		9 005 111	6 302 259
Lønnskostnad	3	9 362 391	6 281 371
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	853 481	802 559
Annen driftskostnad	3	7 222 216	5 573 300
<b>Sum kostnader</b>		<b>26 443 200</b>	<b>18 959 488</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 075 698</b>	<b>2 081 273</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		28	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>28</b>	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	388 348	351 042
Annen rentekostnad		9 115	16 071
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>397 464</b>	<b>367 113</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-397 435</b>	<b>-367 113</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 678 262</b>	<b>1 714 160</b>
Skattekostnad på resultat	6	369 995	377 732
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 308 267</b>	<b>1 336 428</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 308 267</b>	<b>1 336 428</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 308 267</b>	<b>1 336 428</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 308 267</b>	<b>1 336 428</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Avgitt konsernbidrag		1 325 397	1 344 801
Udekket tap		-17 130	-8 373
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>7</b>	<b>1 308 267</b>	<b>1 336 428</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Leierett	4	1 475 000	1 770 000
Utsatt skattefordel	6		
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 475 000</b>	<b>1 770 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	2 048 958	2 480 317
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	394 503	162 441
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 443 460</b>	<b>2 642 759</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	5	872 306	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>872 306</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 790 766</b>	<b>4 412 759</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning		362 768	291 908
<b>Sum varer</b>		<b>362 768</b>	<b>291 908</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		28 033	46 144
Kundefordringer på selskap i samme konsern	5		
Andre kortsiktige fordringer		342 931	455 411
Konsernfordringer	5		
<b>Sum fordringer</b>		<b>370 964</b>	<b>501 555</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	1 873 175	1 017 590
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 873 175</b>	<b>1 017 590</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 606 907</b>	<b>1 811 052</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 397 674</b>	<b>6 223 811</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	203 548	220 678
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>233 548</b>	<b>250 678</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap	7		
<b>Sum egenkapital</b>		<b>233 548</b>	<b>250 678</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	62 885	66 720
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>62 885</b>	<b>66 720</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	5		1 119 713
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>1 119 713</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>62 885</b>	<b>1 186 433</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	899 943	1 065 486
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		1 232 878	911 916
Kortsiktig konserngjeld	5	3 423 331	1 724 104
Annen kortsiktig gjeld		1 545 088	1 085 193
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 101 240</b>	<b>4 786 699</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 164 125</b>	<b>5 973 132</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 397 674</b>	<b>6 223 811</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 589623

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 469 684  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VILLA MAJOR AS  
Forretningsadresse: Jacob Aalls gate 28  
0366 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: Gudmund Schlytter Killi  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

#### 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, 18.07.2023



Organisasjonsnr: 919 469 684  
VILLA MAJOR AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		28 458 877	20 080 672
Annen driftsinntekt	2	60 021	960 089
<b>Sum inntekter</b>		<b>28 518 898</b>	<b>21 040 762</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		9 005 111	6 302 259
Lønnskostnad	3	9 362 391	6 281 371
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	853 481	802 559
Annen driftskostnad	3	7 222 216	5 573 300
<b>Sum kostnader</b>		<b>26 443 200</b>	<b>18 959 488</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 075 698</b>	<b>2 081 273</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		28	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>28</b>	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	388 348	351 042
Annen rentekostnad		9 115	16 071
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>397 464</b>	<b>367 113</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-397 435</b>	<b>-367 113</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	6	369 995	377 732
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 308 267</b>	<b>1 336 428</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 308 267</b>	<b>1 336 428</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 308 267</b>	<b>1 336 428</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 308 267</b>	<b>1 336 428</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		1 325 397	1 344 801
Udekket tap		-17 130	-8 373
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	7	<b>1 308 267</b>	<b>1 336 428</b>



Organisasjonsnr: 919 469 684  
VILLA MAJOR AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Leierett	4	1 475 000	1 770 000
Utsatt skattefordel	6		
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 475 000</b>	<b>1 770 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	2 048 958	2 480 317
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4, 8	394 503	162 441
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 443 460</b>	<b>2 642 759</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	5	872 306	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>872 306</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 790 766</b>	<b>4 412 759</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning		362 768	291 908
<b>Sum varer</b>		<b>362 768</b>	<b>291 908</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		28 033	46 144
Kundefordringer på selskap i samme konsern	5		
Andre kortsiktige fordringer		342 931	455 411
Konsernfordringer	5		
<b>Sum fordringer</b>		<b>370 964</b>	<b>501 555</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	1 873 175	1 017 590
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 873 175</b>	<b>1 017 590</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 606 907</b>	<b>1 811 052</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 397 674</b>	<b>6 223 811</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	203 548	220 678
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>233 548</b>	<b>250 678</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7		
Udekket tap	7		

<b>Sum egenkapital</b>		<b>233 548</b>	<b>250 678</b>
------------------------	--	----------------	----------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	6	62 885	66 720
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>62 885</b>	<b>66 720</b>

#### Annen langsiktig gjeld

Langsiktig konserngjeld	5		1 119 713
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>1 119 713</b>

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>62 885</b>	<b>1 186 433</b>
-----------------------------	--	---------------	------------------

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	5	899 943	1 065 486
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		1 232 878	911 916
Kortsiktig konserngjeld	5	3 423 331	1 724 104
Annen kortsiktig gjeld		1 545 088	1 085 193
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 101 240</b>	<b>4 786 699</b>

<b>Sum gjeld</b>		<b>7 164 125</b>	<b>5 973 132</b>
------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 397 674</b>	<b>6 223 811</b>
---------------------------------	--	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 919 469 684  
VILLA MAJOR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
3

Antall årsverk i regnskapsåret  
17.00

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 Major AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Villa Major AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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.

### 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: UFZUG-0BE7K-Z4EOB-QM12H-ZU0ET-ZAA18



# 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

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1152926

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-07-03 13:31:52 UTC



Penneo Dokumenthøkket: UFZUG-0BE7K-Z4EOB-QMIZH-ZU0ET-ZAAI8

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 2022

## Villa Major AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Penneo Dokumentnr: V385B-1 Q522-MBGXM-78XYM-M6M2B-EE6UH

Org.nr. : 919 469 684



## Resultatregnskap

### Villa Major AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		28 458 877	20 080 672
Annen driftsinntekt	2	60 021	960 089
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>28 518 898</b>	<b>21 040 762</b>
Varekostnad		9 005 111	6 302 259
Lønnskostnad	3	9 362 391	6 281 371
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	853 481	802 559
Annen driftskostnad	3	7 222 216	5 573 300
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>26 443 200</b>	<b>18 959 488</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 075 698</b>	<b>2 081 273</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt		28	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	388 348	351 042
Annen rentekostnad		9 115	16 071
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-397 435</b>	<b>-367 113</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>1 678 262</b>	<b>1 714 160</b>
Skattekostnad på resultat	6	369 995	377 732
<b>Årsresultat</b>		<b>1 308 267</b>	<b>1 336 428</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag		1 325 397	1 344 801
Overført til udekket tap		17 130	8 373
<b>Sum overføringer</b>	7	<b>1 308 267</b>	<b>1 336 428</b>

Penneo Dokumentnr: V385B-1 Q522-MBGXM-78XYM-M6M2B-EE6UH



## Balanse Villa Major AS

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Leierett	4	1 475 000	1 770 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 475 000</b>	<b>1 770 000</b>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	2 048 958	2 480 317
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	394 503	162 441
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 443 460</b>	<b>2 642 759</b>
Lån til foretak i samme konsern	5	872 306	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>872 306</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 790 766</b>	<b>4 412 759</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		362 768	291 908
<b>Sum varer</b>		<b>362 768</b>	<b>291 908</b>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		28 033	46 144
Andre kortsiktige fordringer		342 931	455 411
<b>Sum fordringer</b>		<b>370 964</b>	<b>501 555</b>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	1 873 175	1 017 590
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>1 873 175</b>	<b>1 017 590</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 606 907</b>	<b>1 811 052</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>7 397 674</b>	<b>6 223 811</b>

Penneo Dokumentnr: V385B-1 Q522-MBGXM-78XYM-M6M2B-EE6UH



## Balanse

### Villa Major AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b><i>Innskutt egenkapital</i></b>			
Aksjekapital	7, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	203 548	220 678
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>233 548</b>	<b>250 678</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>233 548</b>	<b>250 678</b>
<b>Gjeld</b>			
<b><i>Avsetning for forpliktelser</i></b>			
Utsatt skatt	6	62 885	66 720
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>62 885</b>	<b>66 720</b>
<b><i>Annen langsiktig gjeld</i></b>			
Langsiktig konserngjeld	5	0	1 119 713
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>1 119 713</b>
<b><i>Kortsiktig gjeld</i></b>			
Leverandørgjeld		289 721	566 118
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	5	610 222	499 368
Skyldig offentlige avgifter		1 232 878	911 916
Kortsiktig konserngjeld	5	3 423 331	1 724 104
Annen kortsiktig gjeld		1 545 088	1 085 193
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 101 240</b>	<b>4 786 699</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 164 125</b>	<b>5 973 132</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>7 397 674</b>	<b>6 223 811</b>

Oslo, 22.05.2023  
Styret i Villa Major AS

Jan Vardøen  
styremedlem

Ingrid Mjelva Opsal  
styreleder

Elise Sandvik  
daglig leder

Cathrine Stange  
styremedlem



## Noter til regnskapet 2022

Villa Major AS

### Regnskapsprinsipper

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

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

### 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.

### Immaterielle eiendeler

Ved overtakelse av lokaler er kostnadene aktivert og avskrives over leiekontraktens periode.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. 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.

### Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

### 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

Skatteskostnaden 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.

Penneo Dokumentnr: V385B-1 Q522-MBGXM-78XYM-M6MZB-EE6UH



## Noter til regnskapet 2022

Villa Major AS

### Note 2 Offentlige tilskudd under koronapandemien

Foretaket har mottatt offentlige driftstilskudd som kompensasjon for tapte inntekter og/ eller merkostnader under koronapandemien.

Offentlige driftstilskudd under koronapandemien regnskapsføres brutto som andre driftsinntekter i samme periode som inntektsreduksjonen eller merkostnaden som tilskuddet knytter seg til, forutsatt at det er sannsynlig at betingelsene for tilskuddet er eller vil bli oppfylt.

Følgende tilskudd er inntektsført i regnskapsåret:

Type tilskudd	Forvaltningsmyndighet	Beløp
Kompensasjon for omsetningsfall	Oslo Kommune	59 159
<b>Totalt</b>		<b>59 159</b>

### Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	7 884 009	5 226 694
Arbeidsgiveravgift	1 300 423	840 391
Pensjonskostnader	159 729	118 578
Andre ytelser	18 231	95 709
<b>Sum</b>	<b>9 362 391</b>	<b>6 281 371</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 17 16

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	596 689
Annen godtgjørelse	4 392
<b>Sum</b>	<b>601 081</b>

Selskapet har hatt fungerende daglig leder som er lønnet fra annet selskap i konsernet i deler av året.

### OTP

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

### Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 utgjør kr. 82 600,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	56 000
Teknisk bistand	21 000
Andre tjenester	5 600
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>82 600</b>



## Noter til regnskapet 2022

Villa Major AS

### Note 4 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Fast bygninginventar	Leierett	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	464 342	4 210 896	2 958 125	7 633 363
Tilgang	359 183	0	0	359 183
Avgang	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>823 525</b>	<b>4 210 896</b>	<b>2 958 125</b>	<b>7 992 546</b>
Akk. av-/ nedskrivninger 31.12	429 022	2 161 939	1 483 125	4 074 086
<b>Balanseført verdi 31.12</b>	<b>394 503</b>	<b>2 048 958</b>	<b>1 475 000</b>	<b>3 918 462</b>
Årets avskrivninger	127 121	431 360	295 000	853 481
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	3-5 år	10 år	10 år	

### Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordring	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	872 306	0
Kundefordringer på selskap i samme konsern	0	0
<b>Sum fordring til selskap i samme konsern</b>	<b>872 306</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>		
Langsiktig Lån fra selskap i samme konsern	0	1 119 713
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	610 222	499 368
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 724 104	0
Avgitt konsernbidrag	1 699 227	1 267 874
<b>Sum gjeld til selskap i samme konsern</b>	<b>4 033 553</b>	<b>2 886 955</b>

Langsiktige og kortsiktige mellomværende med selskap i samme konsern foruten konsernbidrag er renteberegnet i 2022.

Penneo Dokumentnr: V385B-1 Q522-MBGXM-78XYM-M6M2B-EE6UH



## Noter til regnskapet 2022

Villa Major AS

### Note 6 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	373 830	379 303
Endring i utsatt skatt	-3 835	-1 571
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>369 995</b>	<b>377 732</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 678 262	1 714 160
Permanente forskjeller	3 532	2 800
Endring i midlertidige forskjeller	17 432	7 143
Avgitt konsernbidrag	-1 699 227	-1 724 104
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	373 830	379 303
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-373 830	-379 303
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	285 839	303 271	17 432
<b>Sum</b>	<b>285 839</b>	<b>303 271</b>	<b>17 432</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>285 839</b>	<b>303 271</b>	<b>17 432</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>62 885</b>	<b>66 720</b>	<b>3 835</b>

### Note 7 Egenkapital og fortsatt drift

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Egenkapital pr 1.1	30 000	220 678	0	250 678
Årets resultat	0	0	1 308 267	1 308 267
Avsatt konsernbidrag	0	0	-1 325 397	-1 325 397
Disponering EK		-17 130	17 130	0
<b>Egenkapital pr 31.12</b>	<b>30 000</b>	<b>203 548</b>	<b>0</b>	<b>233 548</b>

Regnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.



## Noter til regnskapet 2022

Villa Major AS

### Note 8 Pantstillelser, garantier o.l.

<b>Garanti</b>	<b>2022</b>
Selskapet har stilt leiegaranti i favør av Jacob Aalls gate 25 AS	700 000

<b>Sikkerhetsstillelse</b>	<b>2022</b>
Driftstilbehør	30 000 000
Varelager	30 000 000
<b>Sum</b>	<b>60 000 000</b>

<b>Balanseført verdi av pantsatte eiendeler</b>	<b>2022</b>
Driftsløsøre, inventar og utstyr	3 918 460
Lager av varer og annen beholdning	362 768
<b>Sum</b>	<b>4 281 229</b>

### Note 9 Bankinnskudd

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Bundne skattetrekksmidler	298 249	298 067

### Note 10 Antall aksjer, aksjeeiere m

<b>Aksjekapital</b>	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balanseført</b>
Ordinære aksjer	300	100	30 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

<b>Aksjonærer:</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
Villa Paradiso Group AS	300	100 %
<b>Sum</b>	<b>300</b>	<b>100 %</b>

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 Major AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan fås utlevert på Paradiso Holding AS sin kontoradresse.



# 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."

## Ingrid Mjelva Opsal

Styreleder

Serienummer: 9578-5995-4-122841

IP: 195.1.xxx.xxx

2023-05-22 14:49:55 UTC



## Cathrine Haug Stange

Styremedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5992-4-3001865

IP: 195.1.xxx.xxx

2023-05-23 08:10:45 UTC



## Elise Sandvik

Daglig leder

Serienummer: 9578-5995-4-2298619

IP: 46.15.xxx.xxx

2023-05-23 12:33:37 UTC



## Jan Vardøen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1381383

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-05-26 13:25:45 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: V385B-1Q52Z-MBGXM-78XYM-M6M2B-EE6UH

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>