



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 614 663
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLASERVICE B4 AS
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 50
7010 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Odd Einar Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 690 000	113 298 485
Sum inntekter		3 690 000	113 298 485
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			7 274 950
Varekostnad		3 540 310	79 960 814
Annen driftskostnad	7	94 021	26 402
Sum kostnader		3 634 330	87 262 165
Driftsresultat		55 670	26 036 320
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		484	10 476
Sum finansinntekter		484	10 476
Annen rentekostnad		78	1 950 784
Annen finanskostnad		24 458	688 208
Sum finanskostnader		24 536	2 638 992
Netto finans		-24 053	-2 628 516
Ordinært resultat før skattekostnad		31 617	23 407 804
Skattekostnad på ordinært resultat	2	15 070	5 642 183
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 547	17 765 621
Årsresultat		16 547	17 765 621
Årsresultat etter minoritetsinteresser		16 547	17 765 621
Totalresultat		16 547	17 765 621
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	107 703	35 535 293



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	5		
Overføringer til/fra annen egenkapital	5, 5	-91 156	-17 769 672
Sum overføringer og disponeringer		16 547	17 765 621



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	44 000	23 213
Sum immaterielle eiendeler		44 000	23 213
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			3 870
Sum finansielle anleggsmidler			3 870
Sum anleggsmidler		44 000	27 083
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4		3 511 639
Fordringer			
Kundefordringer	4	3 598 767	
Andre fordringer	6	244 596	32 958 201
Sum fordringer		3 843 363	32 958 201
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		115 822	11 289 666
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		115 822	11 289 666
Sum omløpsmidler		3 959 184	47 759 506
SUM EIENDELER		4 003 184	47 786 589
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 5	720 579	720 579
Overkurs	5		91 156



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		720 579	811 735
Annen egenkapital	5		
Sum egenkapital		720 579	811 735
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld			17 890
Betalbar skatt	2	3 686	
Annen kortsiktig gjeld	6	3 278 919	46 956 964
Sum kortsiktig gjeld		3 282 605	46 974 854
Sum gjeld		3 282 605	46 974 854
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 003 184	47 786 589



Årsregnskap 2018
VILLASERVICE B4 AS



Resultatregnskap			
VILLASERVICE B4 AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 690 000	113 298 485
Sum driftsinntekter		3 690 000	113 298 485
Varekostnad		3 540 310	79 960 814
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		0	7 274 950
Annen driftskostnad	7	94 021	26 402
Sum driftskostnader		3 634 330	87 262 165
Driftsresultat		55 670	26 036 320
Annen renteinntekt		484	10 476
Annen rentekostnad		78	1 950 784
Annen finanskostnad		24 458	688 208
Resultat av finansposter		-24 053	-2 628 516
Ordinært resultat før skattekostnad		31 617	23 407 804
Skattekostnad på ordinært resultat	2	15 070	5 642 183
Ordinært resultat		16 547	17 765 621
Årsresultat		16 547	17 765 621
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	5	107 703	35 535 293
Overført fra annen egenkapital	5	91 156	17 769 672
Sum overføringer		16 547	17 765 621



Balanse			
VILLASERVICE B4 AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Utsatt skattefordel	2	44 000	23 213
Sum immaterielle eiendeler		44 000	23 213
Andre langsiktige fordringer		0	3 870
Sum finansielle anleggsmidler		0	3 870
Sum anleggsmidler		44 000	27 083
Omløpsmidler			
Varelager			
Boligprosjekter	4	0	3 511 639
Kundefordringer	4	3 598 767	0
Andre kortsiktige fordringer	6	244 596	32 958 201
Sum fordringer		3 843 363	32 958 201
Bankinnskudd, kontanter o.l.		115 822	11 289 666
Sum omløpsmidler		3 959 184	47 759 506
Sum eiendeler		4 003 184	47 786 589
VILLASERVICE B4 AS		Side 3	



Balanse			
VILLASERVICE B4 AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	720 579	720 579
Overkurs	5	0	91 156
Sum innskutt egenkapital		720 579	811 735
Opptjent egenkapital			
Sum egenkapital		720 579	811 735
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	17 890
Betalbar skatt	2	3 686	0
Annen kortsiktig gjeld	6	3 278 919	46 956 964
Sum kortsiktig gjeld		3 282 605	46 974 854
Sum gjeld		3 282 605	46 974 854
Sum egenkapital og gjeld		4 003 184	47 786 589
Trondheim, 20.06.2019 Styret i VILLASERVICE B4 AS			
_____ Odd Einar Eriksen styreleder	_____ Åge Eriksen styremedlem/daglig leder	_____ Alf Rune Skjelvik styremedlem	
VILLASERVICE B4 AS		Side 4	



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

Konserntilknytning

Selskapet er datterselskap til Villaservice Feltutbygging AS som eier 100 % av selskapet pr. 31.12.2018. Villaservice Feltutbygging AS har følgende andre datterselskaper: Villaservice B1-B2-B3 AS, Villaservice B11-B12-B15 AS, Villaservice B13-B14 AS, Villaservice B5-B9-B10 AS og Villaservice B6-B7-B8 AS. Selskapene inngår i konsernregnskapet til Villaservice Feltutbygging AS. Det utarbeides konsernregnskap. Dette kan fås utlevert hos Villaservice Feltutbygging AS, Kjøpmannsgata 50, 7010 Trondheim.

Salgsinntekter

Inntektsføring av salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Egenregiprojekter inntektsføres i henhold til løpende avregningsmetode med fortjeneste. Fullføringsgrad beregnes ved påløpte prosjektkostnader/totale prosjektkostnader. Fullføringsgraden korrigeres for andel ikke solgte enheter.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk samt fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsperiodens utløp, er oppført som anleggsmiddel. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmiddel.

Gjeld som knytter seg til varekretsløpet er klassifisert som kortsiktig gjeld. Gjeld som ikke inngår i varekretsløpet og har forfall senere enn ett år fra regnskapsperiodens utløp er klassifisert som langsiktig gjeld.

Regnskapsførte verdier av eiendeler og gjeld

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Gjeldsposter vurderes til pålydende

Prosjekter - varelager

Kostnader knyttet til prosjekter hvor det er sikkert at det blir produksjon aktiveres og klassifiseres som varelager i balansen. Verdien fastsettes til anskaffelseskost og nedskrives ved forventet tap på prosjektene.

Prosjekter - Inntektsføring

Prosjektinntekter inntektsføres i henhold til løpende avregningsmetode med fortjeneste. Fullføringsgrad beregnes ved påløpte prosjektkostnader/totale prosjektkostnader. Fullføringsgraden korrigeres for andel ikke solgte enheter.

Skatt

Skattekostnaden i årsregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier samt øvrige skatteposisjoner. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen.



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	35 857	11 221 671
Endring i utsatt skattefordel	-20 787	-5 579 488
Skattekostnad ordinært resultat	15 070	5 642 183
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	31 617	23 407 804
Permanente forskjeller	25 211	97 089
Endring i midlertidige forskjeller	99 073	25 043 287
Avgitt konsernbidrag	-139 874	-46 756 964
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 791 216
Skattepliktig inntekt	16 027	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	35 857	11 221 671
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-32 171	-11 221 671
Sum betalbar skatt i balansen	3 686	0

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

	2018	2017	Endring
Varebeholdning	0	99 073	99 073
Avsetninger mv	-200 000	-200 000	0
Sum	-200 000	-100 927	99 073
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-44 000	-23 213	20 787
Effekt av endring av skattesats	2 000	1 009	



Noter til regnskapet 2018

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i VILLASERVICE B4 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	24 019 300	0,03	720 579
Sum	24 019 300		720 579

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Villaservice Feltutbygging AS	24 019 300	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	24 019 300	100,0	100,0

Note 4 Boligprosjekter

	2018	2017
Lager av varer under tilvirkning	0	3 511 639
Sum balanseført 31.12	0	3 511 639

Boligprosjekter gjelder oppføring av boliger i egen regi for salg. Det er under denne posten balanseført påløpte kostnader inkludert kostpris på tomt knyttet til usolgte enheter. Opptjent ikke fakturert inntekt vises som kortsiktig fordring. Det vises i den forbindelse til nærmere informasjon under.

	2018	2017
Opptjent ikke fakturert produksjon	3 593 517	0
Sum balanseført 31.12	3 593 517	0

Boligprosjekter under tilvirkning er regnskapsført etter løpende avregningsmetode med fortjeneste. Ikke kontraktfestet produksjon (usolgte enheter) vises som varelager, se over. Fullføringsgraden beregnes som forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og estimerte total kostnader.



Noter til regnskapet 2018

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	720 579	91 156	0	811 735
Avgitt konsernbidrag		-91 156	-16 547	-107 703
Årsresultat			16 547	
Pr 31.12.2018	720 579	0	0	720 579

Note 6 - Mellomværende med nærstående parter/konsernselskaper

	2018	2017
Fordring på Villaservice Feltutbygging	0	32 605 419
Fordring på Villaservice B1-B2-B3 AS	208 406	208 406
Gjeld / fordring på Villaservice B13-B14 AS	-2 500 000	144 375
Gjeld til Villaservice Feltutbygging AS	-439 045	0
Skyldig konsernbidrag	-139 874	-46 756 964
Netto mellomværende	-2 870 513	-13 798 763

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2018.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 20 359 inkl. mva.



Til generalforsamlingen i Villaservice B4 AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Villaservice B4 AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 16 547. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Medlem av UHY International, en sammenlutning av uavhengige revisjons- og konsulentsselskaper



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Orkla Trøndelag AS
Vestre Rosten 69
N-7072 Heimdal
Tlf.: +47 72 69 75 00

E-post: trondelag@rg.no

Foretaksregisteret
NO 970 978 984 MVA
Bank 4260 05 67550

www.rg.no

Statsautoriserte
revisorer



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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.

Trondheim, 21. juni 2019

Revisorgruppen Orkla Trøndelag AS

Per Terje Ingdal

Registrert revisor



Årsregnskap 2018
VILLASERVICE B4 AS



Resultatregnskap			
VILLASERVICE B4 AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 690 000	113 298 485
Sum driftsinntekter		3 690 000	113 298 485
Varekostnad		3 540 310	79 960 814
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		0	7 274 950
Annen driftskostnad	7	94 021	26 402
Sum driftskostnader		3 634 330	87 262 165
Driftsresultat		55 670	26 036 320
Annen renteinntekt		484	10 476
Annen rentekostnad		78	1 950 784
Annen finanskostnad		24 458	688 208
Resultat av finansposter		-24 053	-2 628 516
Ordinært resultat før skattekostnad		31 617	23 407 804
Skattekostnad på ordinært resultat	2	15 070	5 642 183
Ordinært resultat		16 547	17 765 621
Årsresultat		16 547	17 765 621
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	5	107 703	35 535 293
Overført fra annen egenkapital	5	91 156	17 769 672
Sum overføringer		16 547	17 765 621



Balanse			
VILLASERVICE B4 AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Utsatt skattefordel	2	44 000	23 213
Sum immaterielle eiendeler		44 000	23 213
Andre langsiktige fordringer		0	3 870
Sum finansielle anleggsmidler		0	3 870
Sum anleggsmidler		44 000	27 083
Omløpsmidler			
Varelager			
Boligprosjekter	4	0	3 511 639
Kundefordringer	4	3 598 767	0
Andre kortsiktige fordringer	6	244 596	32 958 201
Sum fordringer		3 843 363	32 958 201
Bankinnskudd, kontanter o.l.		115 822	11 289 666
Sum omløpsmidler		3 959 184	47 759 506
Sum eiendeler		4 003 184	47 786 589



Balanse			
VILLASERVICE B4 AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	720 579	720 579
Overkurs	5	0	91 156
Sum innskutt egenkapital		720 579	811 735
Opptjent egenkapital			
Sum egenkapital		720 579	811 735
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	17 890
Betalbar skatt	2	3 686	0
Annen kortsiktig gjeld	6	3 278 919	46 956 964
Sum kortsiktig gjeld		3 282 605	46 974 854
Sum gjeld		3 282 605	46 974 854
Sum egenkapital og gjeld		4 003 184	47 786 589

Trondheim, 20.06.2019
Styret i VILLASERVICE B4 AS


Odd Einar Eriksen
styreleder


Age Eriksen
styremedlem/daglig leder


Alf Rune Skjelvik
styremedlem

VILLASERVICE B4 AS Side 4



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

Konserntilknytning

Selskapet er datterselskap til Villaservice Feltutbygging AS som eier 100 % av selskapet pr. 31.12.2018. Villaservice Feltutbygging AS har følgende andre datterselskaper: Villaservice B1-B2-B3 AS, Villaservice B11-B12-B15 AS, Villaservice B13-B14 AS, Villaservice B5-B9-B10 AS og Villaservice B6-B7-B8 AS. Selskapene inngår i konsernregnskapet til Villaservice Feltutbygging AS. Det utarbeides konsernregnskap. Dette kan fås utlevert hos Villaservice Feltutbygging AS, Kjøpmannsgata 50, 7010 Trondheim.

Salgsinntekter

Inntektsføring av salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Egenregiprosjekter inntektsføres i henhold til løpende avregningsmetode med fortjeneste. Fullføringsgrad beregnes ved påløpte prosjektkostnader/totalte prosjektkostnader. Fullføringsgraden korrigeres for andel ikke solgte enheter.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk samt fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsperiodens utløp, er oppført som anleggsmiddel. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmiddel.

Gjeld som knytter seg til varekretsløpet er klassifisert som kortsiktig gjeld. Gjeld som ikke inngår i varekretsløpet og har forfall senere enn ett år fra regnskapsperiodens utløp er klassifisert som langsiktig gjeld.

Regnskapsførte verdier av eiendeler og gjeld

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Gjeldsposter vurderes til pålydende

Prosjekter - varelager

Kostnader knyttet til prosjekter hvor det er sikkert at det blir produksjon aktiveres og klassifiseres som varelager i balansen. Verdien fastsettes til anskaffelseskost og nedskrives ved forventet tap på prosjektene.

Prosjekter - Inntektsføring

Prosjektinntekter inntektsføres i henhold til løpende avregningsmetode med fortjeneste. Fullføringsgrad beregnes ved påløpte prosjektkostnader/totalte prosjektkostnader. Fullføringsgraden korrigeres for andel ikke solgte enheter.

Skatt

Skattekostnaden i årsregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier samt øvrige skatteposisjoner. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen.



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	35 857	11 221 671
Endring i utsatt skattefordel	-20 787	-5 579 488
Skattekostnad ordinært resultat	15 070	5 642 183
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	31 617	23 407 804
Permanente forskjeller	25 211	97 089
Endring i midlertidige forskjeller	99 073	25 043 287
Avgitt konsernbidrag	-139 874	-46 756 964
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 791 216
Skattepliktig inntekt	16 027	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	35 857	11 221 671
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-32 171	-11 221 671
Sum betalbar skatt i balansen	3 686	0

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

	2018	2017	Endring
Varebeholdning	0	99 073	99 073
Avsetninger mv	-200 000	-200 000	0
Sum	-200 000	-100 927	99 073
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-44 000	-23 213	20 787
Effekt av endring av skattesats	2 000	1 009	



Noter til regnskapet 2018

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i VILLASERVICE B4 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	24 019 300	0,03	720 579
Sum	24 019 300		720 579

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Villaservice Feltutbygging AS	24 019 300	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	24 019 300	100,0	100,0

Note 4 Boligprosjekter

	2018	2017
Lager av varer under tilvirkning	0	3 511 639
Sum balanseført 31.12	0	3 511 639

Boligprosjekter gjelder oppføring av boliger i egen regi for salg. Det er under denne posten balanseført påløpte kostnader inkludert kostpris på tomt knyttet til usolgte enheter. Opptjent ikke fakturert inntekt vises som kortsiktig fordring. Det vises i den forbindelse til nærmere informasjon under.

	2018	2017
Opptjent ikke fakturert produksjon	3 593 517	0
Sum balanseført 31.12	3 593 517	0

Boligprosjekter under tilvirkning er regnskapsført etter løpende avregningsmetode med fortjeneste. Ikke kontraktfestet produksjon (usolgte enheter) vises som varelager, se over. Fullføringsgraden beregnes som forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og estimerte total kostnader.



Noter til regnskapet 2018

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	720 579	91 156	0	811 735
Avgitt konsernbidrag		-91 156	-16 547	-107 703
Årsresultat			16 547	
Pr 31.12.2018	720 579	0	0	720 579

Note 6 - Mellomværende med nærstående parter/konsernselskaper

	2018	2017
Fordring på Villaservice Feltutbygging	0	32 605 419
Fordring på Villaservice B1-B2-B3 AS	208 406	208 406
Gjeld / fordring på Villaservice B13-B14 AS	-2 500 000	144 375
Gjeld til Villaservice Feltutbygging AS	-439 045	0
Skyldig konsernbidrag	-139 874	-46 756 964
Netto mellomværende	-2 870 513	-13 798 763

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2018.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 20 359 inkl. mva.