



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 054 180  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VILLAPARTNER AS  
Forretningsadresse: Krokveien 10  
3153 TOLVSRØD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Roger Kronborg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 09.08.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	25 611 914	8 116 340
Leieinntekt		94 038	66 449
<b>Sum inntekter</b>		<b>25 705 952</b>	<b>8 182 789</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		19 991 265	3 145 000
Lønnskostnad	2	4 617 585	4 868 171
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	111 861	170 054
Annen driftskostnad	2	847 956	1 611 312
<b>Sum kostnader</b>		<b>25 568 667</b>	<b>9 794 537</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>137 285</b>	<b>-1 611 748</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			322
Annen finansinntekt		101 726	29
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>101 726</b>	<b>351</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	3 000	24 000
Annen rentekostnad		18 213	3 528
Annen finanskostnad		62 000	1 420
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>83 214</b>	<b>28 948</b>
<b>Netto finans</b>		<b>18 512</b>	<b>-28 597</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>155 797</b>	<b>-1 640 344</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	34 970	-143 757
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>120 827</b>	<b>-1 496 587</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>120 827</b>	<b>-1 496 587</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>120 827</b>	<b>-1 496 587</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>120 827</b>	<b>-1 496 587</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra overkurs			-791 840
Avsatt til annen egenkapital		120 827	
Overført fra annen egenkapital			-704 747
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>120 827</b>	<b>-1 496 587</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	127 116	91 995
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>127 116</b>	<b>91 995</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	63 909	175 770
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>63 909</b>	<b>175 770</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4		
Andre langsiktige fordringer		1 200 000	1 200 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 391 025</b>	<b>1 467 765</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>300 000</b>	<b>379 117</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	1 189 668	1 331 970
Opptjent, ikke fakturert	1	17 167 788	7 366 822
Andre kortsiktige fordringer	5	1 981 654	1 392 070
<b>Sum fordringer</b>		<b>20 339 110</b>	<b>10 090 862</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	359 538	392 493
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>359 538</b>	<b>392 493</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>20 998 648</b>	<b>10 862 471</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>22 389 673</b>	<b>12 330 236</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9	33 000	33 000
Overkurs		205 160	205 160
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>238 160</b>	<b>238 160</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		120 827	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>120 827</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>358 987</b>	<b>238 160</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	7	12 312 162	9 029 418
Gjeld til aksjonær		121 034	154 710
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>12 433 196</b>	<b>9 184 128</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>12 433 196</b>	<b>9 184 128</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		7 890 019	1 794 821
Betalbar skatt	5	70 091	
Skyldig offentlige avgifter		668 834	526 301
Annen kortsiktig gjeld		968 545	586 826
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 597 489</b>	<b>2 907 948</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>22 030 685</b>	<b>12 092 076</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>22 389 673</b>	<b>12 330 236</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 818410

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 913 054 180  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VILLAPARTNER AS  
Forretningsadresse: Krokveien 10  
3153 TOLVSRØD

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

**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: Roger Kronborg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

**Grunnlag for avgivelse**

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 08.08.2022



Organisasjonsnr: 913 054 180  
VILLAPARTNER AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	25 611 914	8 116 340
Leieinntekt		94 038	66 449
<b>Sum inntekter</b>		<b>25 705 952</b>	<b>8 182 789</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		19 991 265	3 145 000
Lønnskostnad	2	4 617 585	4 868 171
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	111 861	170 054
Annen driftskostnad	2	847 956	1 611 312
<b>Sum kostnader</b>		<b>25 568 667</b>	<b>9 794 537</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>137 285</b>	<b>-1 611 748</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			322
Annen finansinntekt		101 726	29
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>101 726</b>	<b>351</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	3 000	24 000
Annen rentekostnad		18 213	3 528
Annen finanskostnad		62 000	1 420
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>83 214</b>	<b>28 948</b>
<b>Netto finans</b>		<b>18 512</b>	<b>-28 597</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>155 797</b>	<b>-1 640 344</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	34 970	-143 757
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>120 827</b>	<b>-1 496 587</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>120 827</b>	<b>-1 496 587</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>120 827</b>	<b>-1 496 587</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>120 827</b>	<b>-1 496 587</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra overkurs			-791 840
Avsatt til annen egenkapital		120 827	



Overført fra annen egenkapital		-704 747
Sum overføringer og disponeringer	120 827	-1 496 587



Organisasjonsnr: 913 054 180  
VILLAPARTNER AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	127 116	91 995
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>127 116</b>	<b>91 995</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	3	63 909	175 770
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>63 909</b>	<b>175 770</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap 4 Andre langsiktige fordringer			
		1 200 000	1 200 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 391 025</b>	<b>1 467 765</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>300 000</b>	<b>379 117</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
	7	1 189 668	1 331 970
Opptjent, ikke fakturert			
	1	17 167 788	7 366 822
Andre kortsiktige fordringer			
	5	1 981 654	1 392 070
<b>Sum fordringer</b>		<b>20 339 110</b>	<b>10 090 862</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	8	359 538	392 493
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>359 538</b>	<b>392 493</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>20 998 648</b>	<b>10 862 471</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>22 389 673</b>	<b>12 330 236</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9	33 000	33 000



Overkurs		205 160	205 160
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>238 160</b>	<b>238 160</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		120 827	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>120 827</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>358 987</b>	<b>238 160</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	7	12 312 162	9 029 418
Gjeld til aksjonær		121 034	154 710
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>12 433 196</b>	<b>9 184 128</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>12 433 196</b>	<b>9 184 128</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		7 890 019	1 794 821
Betalbar skatt	5	70 091	
Skyldig offentlige avgifter		668 834	526 301
Annen kortsiktig gjeld		968 545	586 826
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 597 489</b>	<b>2 907 948</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>22 030 685</b>	<b>12 092 076</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>22 389 673</b>	<b>12 330 236</b>



Organisasjonsnr: 913 054 180  
VILLAPARTNER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

7

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
8.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



Ansvarlige partnere:  
Svein Brataas  
Ole Christian Rasmussen  
Per Edwin Engen

Til generalforsamlingen i Villapartner AS

Medlem av  
Den Norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### *Konklusjon*

Vi har revidert Villapartner AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 120 827. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2021 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

### Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjon med forbehold", gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjon med forbehold", et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*

Selskapet har ikke gjennomført telling av varelageret pr 31.12.2021 i henhold til Bokføringsforskriften § 6-1. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt varelageret eksisterer eller verifisere varelagerets bokførte verdi pr 31.12.2021.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

### *Styrets 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.

BDT Viken Revisjon AS  
Statsautoriserte revisorer  
Org.nr: 980 995 151 MVA  
revisjon@bdtviken.no  
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN  
GÅLIG TONSBERGA I HORTEN • MOSE I HÅLEN





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 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.

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

#### *Andre forhold*

Selskapet har ikke fulgt Bokføringsforskriftens krav vedrørende tidspunkt for utstedelse av salgsdokument.

Horten, 28.06.2022  
BDT Viken Revisjon AS

Svein Brataas  
Statsautorisert revisor  
(Elektronisk signatur)



**Årsoppgjøret 2021**

**Villapartner AS**

**Innhold:**

**Resultat  
Balanse  
Noter  
Revisors beretning**



Org.nr: 913 054 180



## Resultatregnskap

### Villapartner AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1	25 611 914	8 116 340
Løeinntekt		94 038	66 449
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>25 705 952</b>	<b>8 182 789</b>
Varekostnad		19 991 265	3 145 000
Lønnskostnad	2	4 617 585	4 868 171
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	111 861	170 054
Annen driftskostnad	2	847 956	1 611 312
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>25 568 667</b>	<b>9 794 537</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>137 285</b>	<b>-1 611 748</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	322
Annen finansinntekt		101 726	29
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	3 000	24 000
Annen rentekostnad		18 213	3 528
Annen finanskostnad		62 000	1 420
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>18 512</b>	<b>-28 597</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>155 797</b>	<b>-1 640 344</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	34 970	-143 757
<b>Ordinært resultat</b>		<b>120 827</b>	<b>-1 496 587</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>120 827</b>	<b>-1 496 587</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		120 827	0
Overført fra overkurs		0	-791 840
Overført fra annen egenkapital		0	-704 747
<b>Sum overføringer</b>		<b>120 827</b>	<b>-1 496 587</b>



## Balanse

### Villapartner AS

Eiendeler	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	127 116	91 995
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<u>127 116</u>	<u>91 995</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	63 909	175 770
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<u>63 909</u>	<u>175 770</u>
Andre langsiktige fordringer		1 200 000	1 200 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u>1 200 000</u>	<u>1 200 000</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>1 391 025</u>	<u>1 467 765</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		300 000	379 117
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	1 189 668	1 331 970
Opptjent, ikke fakturert	1	17 167 788	7 366 822
Andre kortsiktige fordringer	5	1 981 654	1 392 070
<b>Sum fordringer</b>		<u>20 339 110</u>	<u>10 090 862</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	359 538	392 493
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>20 998 648</u>	<u>10 862 471</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>22 389 673</u>	<u>12 330 236</u>

Villapartner AS



Org.nr: 913 054 180



## Balanse

### Villapartner AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9	33 000	33 000
Overkurs		205 160	205 160
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>238 160</b>	<b>238 160</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		120 827	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>120 827</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>358 987</b>	<b>238 160</b>
<b>Gjeld</b>			
Lån fra foretak i samme konsern	7	12 312 162	9 029 418
Gjeld til aksjonær		121 034	154 710
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>12 433 196</b>	<b>9 184 128</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		7 890 019	1 794 821
Betalbar skatt	5	70 091	0
Skyldig offentlige avgifter		668 834	526 301
Annen kortsiktig gjeld		968 545	586 826
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 597 489</b>	<b>2 907 948</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>22 030 685</b>	<b>12 092 076</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>22 389 673</b>	<b>12 330 236</b>

Tolvsrød, 28.06.2022  
Styret i Villapartner AS  
Roger Kronborg  
styremedlem/daglig leder  
Jan-Erik Lassen  
styremedlem  
Willy Kronborg  
styremedlem  
Terje Midtskogen  
styreleder  
Halgeir Seljevoll  
styremedlem



## Noter

### Villapartner AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

#### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

#### Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

#### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som krytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

#### Note 1 Salgsinntekter konsernselskap

Selskapet har solgt varer og tjenester til datterselskapet Villapartner GB AS med kr 14 923 848 og til konsernselskapet Kronborg Technologies AS med kr 1 522 357.

Opptjent, ikke fakturert inntekt på kr 17 167 788 gjelder pågående prosjekter i datterselskapet Villapartner GB AS.



## Noter

### Villapartner AS

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

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	3 871 408	4 000 554
Arbeidsgiveravgift	589 213	696 742
Pensjonskostnader	114 635	143 188
Andre ytelser	42 329	27 688
<b>Sum</b>	<b>4 617 585</b>	<b>4 868 171</b>

Selskapet har i 2021 sysselsatt 8 årsverk.

#### Pensjonsforpliktelser

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

#### Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Påkostning leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	358 874	454 889	813 763
<b>= Anskaffelseskost 31.12.21</b>	<b>358 874</b>	<b>454 889</b>	<b>813 763</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	294 967	454 889	749 856
<b>= Bokført verdi 31.12.21</b>	<b>63 907</b>	<b>0</b>	<b>63 907</b>
Årets ordinære avskrivninger	54 999	56 862	111 861
Økonomisk levetid	3-5 år	3 år	

#### Note 4 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
<b>DS/FKV/TS</b>						
Villapartner GB Tønsberg AS		90,0%	90,0%	27 000	-7 740 394	-1 824 427
<b>Sum</b>				<b>27 000</b>	<b>-7 740 394</b>	<b>-1 824 427</b>

Aksjene er nedskrevet til 0 pr 31.12.2021.



## Noter

### Villapartner AS

#### Note 5 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	70 091	0
Endring i utsatt skattefordel	-35 121	-143 757
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>34 970</b>	<b>-143 757</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	155 797	-1 640 344
Permanente forskjeller	3 161	24 900
Endring i midlertidige forskjeller	159 638	130 166
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>318 596</b>	<b>-1 485 278</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	70 091	0
Skatt på tilbakeført underskudd	0	-115 121
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>70 091</b>	<b>-115 121</b>

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-498 682	-418 160	80 521
Varebeholdning	-79 117	0	79 117
<b>Sum</b>	<b>-577 799</b>	<b>-418 160</b>	<b>159 638</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-577 799</b>	<b>-418 160</b>	<b>159 638</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-127 116</b>	<b>-91 995</b>	<b>35 120</b>

#### Note 6 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen Innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2020	33 000	205 160	0	0	238 160
Pr 01.01.2021	33 000	205 160	0	0	238 160
Årets resultat				120 827	120 827
Pr 31.12.2021	33 000	205 160	0	120 827	358 987



## Noter

### Villapartner AS

#### Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	101 530	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>101 530</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	-12 312 162	-9 029 418
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12 312 162</b>	<b>-9 029 418</b>

#### Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 265 954.

#### Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Villapartner AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	330 000	0,1	33 000
<b>Sum</b>	<b>330 000</b>		<b>33 000</b>

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Fire Invest AS	258 000	78,2	78,2
Jan-Erik Lassen	42 000	12,7	12,7
Hallgeir Seljevoll	30 000	9,1	9,1
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>330 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Hallgeir Seljevoll	styremedlem	30 000
Jan-Erik Lassen	styremedlem	42 000
Roger Kronborg	styremedlem/daglig leder	64 500
Willy Kronborg	styremedlem	64 500
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>201 000</b>