



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 601 212
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLA HAUGEN AS
Forretningsadresse: Grøtøya 11
8283 LEINESFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Unni Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 12.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 105 848	914 258
Sum inntekter		1 105 848	914 258
Kostnader			
Varekostnad		366 181	193 556
Lønnskostnad	1	104 819	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	573 959	474 109
Annen driftskostnad		1 222 091	741 008
Sum kostnader		2 267 051	1 408 672
Driftsresultat		-1 161 203	-494 414
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 940	82
Annen finansinntekt		3 478	186 300
Sum finansinntekter		15 418	186 382
Annen rentekostnad		10 110	1 353 507
Annen finanskostnad		2 499	0
Sum finanskostnader		12 608	1 353 507
Netto finans		2 810	-1 167 125
Resultat før skattekostnad		-1 158 394	-1 661 539
Skattekostnad	3, 4, 5	-250 048	0
Årsresultat		-908 345	-1 661 539
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	3, 5, 6	998 396	3 686 976
Udekket tap		90 051	2 025 437
Sum overføringer og disponeringer		-908 345	-1 661 539



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	6 842 493	5 256 132
Hytter under oppføring	2	3 935 953	0
Båt	2	683 780	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	994 860	850 111
Sum varige driftsmidler		12 457 086	6 106 243
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		12 457 086	6 106 243
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		247 922	40 862
Konsernfordringer	5	1 279 995	4 103 329
Sum fordringer		1 527 917	4 144 191
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		36 850	439 980
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 850	439 980
Sum omløpsmidler		1 564 767	4 584 171
SUM EIENDELER		14 021 853	10 690 414



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Overkurs	6	30 000	0
Annen innskutt egenkapital	6	1 771 024	1 771 024
Sum innskutt egenkapital		1 831 024	1 801 024
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	1 848 096	563 403
Sum opptjent egenkapital		-1 848 096	-563 403
Sum egenkapital	8	-17 072	1 237 621
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	75 296	25 502
Sum avsetninger for forpliktelser		75 296	25 502
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån		19 000	19 000
Langsiktig konserngjeld	9	10 645 837	8 948 304
Ansvarlig lånekapital	9	3 200 000	0
Øvrig langsiktig gjeld		12 251	28 643
Sum annen langsiktig gjeld		13 877 088	8 995 947
Sum langsiktig gjeld		13 952 384	9 021 449
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		45 528	40 493
Betalbar skatt	3, 4	0	390 851
Skyldige offentlige avgifter		7 131	0
Annen kortsiktig gjeld		33 882	0
Sum kortsiktig gjeld		86 541	431 344
Sum gjeld		14 038 925	9 452 793



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 021 853	10 690 414



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 368539

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 601 212
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLA HAUGEN AS
Forretningsadresse: Grøtøya 11
8283 LEINESFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Unni Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2025

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 08.04.2025

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: 921 601 212
VILLA HAUGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 105 848	914 258
Sum inntekter		1 105 848	914 258
Kostnader			
Varekostnad		366 181	193 556
Lønnskostnad	1	104 819	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	573 959	474 109
Annen driftskostnad		1 222 091	741 008
Sum kostnader		2 267 051	1 408 672
Driftsresultat		-1 161 203	-494 414
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 940	82
Annen finansinntekt		3 478	186 300
Sum finansinntekter		15 418	186 382
Annen rentekostnad		10 110	1 353 507
Annen finanskostnad		2 499	0
Sum finanskostnader		12 608	1 353 507
Netto finans		2 810	-1 167 125
Resultat før skattekostnad		-1 158 394	-1 661 539
Skattekostnad	3, 4, 5	-250 048	0
Årsresultat		-908 345	-1 661 539
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	3, 5, 6	998 396	3 686 976
Udekket tap		90 051	2 025 437
Sum overføringer og disponeringer		-908 345	-1 661 539



Organisasjonsnr: 921 601 212
VILLA HAUGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	2	6 842 493	5 256 132
Hytter under oppføring			
	2	3 935 953	0
Båt			
	2	683 780	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	2	994 860	850 111
Sum varige driftsmidler		12 457 086	6 106 243
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		12 457 086	6 106 243
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
		247 922	40 862
Konsernfordringer			
	5	1 279 995	4 103 329
Sum fordringer		1 527 917	4 144 191
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		36 850	439 980
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 850	439 980
Sum omløpsmidler		1 564 767	4 584 171
SUM EIENDELER		14 021 853	10 690 414

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Overkurs	6	30 000	0
Annen innskutt egenkapital	6	1 771 024	1 771 024
Sum innskutt egenkapital		1 831 024	1 801 024
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	1 848 096	563 403
Sum opptjent egenkapital		-1 848 096	-563 403
Sum egenkapital	8	-17 072	1 237 621
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	75 296	25 502
Sum avsetninger for forpliktelseser		75 296	25 502
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån		19 000	19 000
Langsiktig konserngjeld	9	10 645 837	8 948 304
Ansvarlig lånekapital	9	3 200 000	0
Øvrig langsiktig gjeld		12 251	28 643
Sum annen langsiktig gjeld		13 877 088	8 995 947
Sum langsiktig gjeld		13 952 384	9 021 449
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		45 528	40 493
Betalbar skatt	3, 4	0	390 851
Skyldige offentlige avgifter		7 131	0
Annen kortsiktig gjeld		33 882	0
Sum kortsiktig gjeld		86 541	431 344
Sum gjeld		14 038 925	9 452 793
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 021 853	10 690 414



Organisasjonsnr: 921 601 212
VILLA HAUGEN 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.

Note

8

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Årsregnskapet viser en negativ utvikling i selskapets egenkapital. Selskapet har de siste årene foretatt store påkostninger og investeringer i eiendommen, noe som tærer på likviditet og overskudd. Selskapet er avhengig av tilførsel av midler fra morselskap og dette gjøres ved tilførsel av kapital gjennom konsernbidrag og lån. Selskapets eier Jomabi AS har gitt



garantier for videre drift og det vil fortsatt stilles midler for rådighet ved behov. Det er også ventet en økning i driftsinntekter ved at det er investert i tre nye bygg som muliggjør større utleiekapasitet og dermed høyere inntekter. Eiere ser dermed positivt på utviklingen i driften fremover. Eier vil ha fokus på å skaffe driftsinntekter og ha kontroll på kostnader slik at det kan skapes grunnlag for positiv drift i året som kommer. Selskapet har ingen eksterne kreditorer eller gjeld av betydning til andre enn morselskapet. Årsregnskapet er dermed vurdert til at det kan avlegges under forutsetningen om fortsatt drift.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum	Beløp
-----	-------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	11575102.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4777369.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	16352471.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3895359.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	12457112.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	573959.00	0.00

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

Selskapet Villa Haugen Catering AS org.nummer 917 090 068 ble i 2024 innfusjonert i Villa Haugen AS. Det er derfor tilført regnskapsmessige og skattemessige saldo fra bygg og andre driftsmidler fra dette selskapet.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
--	-------	-----------

Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
--	-------	-----------

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet	Årets	Fjorårets
--	-------	-----------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

9

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
10778446.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Gjeld til morselskap Jomabi AS, org.nr: 892 085 242, er pr 31.12.24 kr 13 845 837, herav er kr 3 200 000 gitt som ansvarlig lån. Det følger egne avtaler om tilbakebetaling og rentebetingelser på begge lånene. Det er ikke beregnet renter av lån fra Jomabi AS. Innovasjon Norge har en pant i bygninger tilhørende Grøtøya 11 pålydende kr 1 300 000 fra 2019.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:



Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
VILLA HAUGEN AS
921601212
Regnskapsår
01.01.2024 - 31.12.2024



VILLA HAUGEN AS
921 601 212

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 105 848	914 258
Sum driftsinntekter		1 105 848	914 258
Driftskostnader			
Varekostnad		366 181	193 556
Lønnskostnad	1	104 819	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	573 959	474 109
Annen driftskostnad		1 222 091	741 008
Sum driftskostnader		2 267 051	1 408 672
Driftsresultat		-1 161 203	-494 414
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		11 940	82
Annen finansinntekt		3 478	186 300
Sum finansinntekter		15 418	186 382
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		10 110	1 353 507
Annen finanskostnad		2 499	0
Sum finanskostnader		12 608	1 353 507
Netto finans		2 809	-1 167 125
Resultat før skattekostnad		-1 158 394	-1 661 539
Skattekostnad	3, 4, 5	-250 048	0
Årsresultat		-908 345	-1 661 539
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag	3, 5, 6	998 396	3 686 976
Udekket tap		90 051	2 025 437
Sum overføringer		-908 345	-1 661 539



VILLA HAUGEN AS
921 601 212

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	6 842 493	5 256 132
Hytter under oppføring	2	3 935 953	0
Båt	2	683 780	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	994 860	850 111
Sum varige driftsmidler		12 457 086	6 106 243
Sum anleggsmidler		12 457 086	6 106 243
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige konsernfordringer	5	1 279 995	4 103 329
Andre kortsiktige fordringer		247 922	40 862
Sum fordringer		1 527 917	4 144 191
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		36 850	439 980
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 850	439 980
Sum omløpsmidler		1 564 767	4 584 171
SUM EIENDELER		14 021 853	10 690 414



VILLA HAUGEN AS
921 601 212

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Overkurs	6	30 000	0
Annen innskutt egenkapital	6	1 771 024	1 771 024
Sum innskutt egenkapital		1 831 024	1 801 024
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	1 848 096	563 403
Sum opptjent egenkapital		-1 848 096	-563 403
Sum egenkapital	8	-17 072	1 237 621
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3, 4	75 296	25 502
Sum avsetning for forpliktelser		75 296	25 502
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån		19 000	19 000
Langsiktig konserngjeld	9	10 645 837	8 948 304
Ansvarlig lånekapital	9	3 200 000	0
Øvrig langsiktig gjeld		12 251	28 643
Sum annen langsiktig gjeld		13 877 088	8 995 947
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		45 528	40 493
Betalbar skatt	3, 4	0	390 851
Skyldige offentlige avgifter		7 131	0
Annen kortsiktig gjeld		33 882	0
Sum kortsiktig gjeld		86 541	431 344
Sum gjeld		14 038 925	9 452 793
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 021 853	10 690 414

LEINESFJORD, 03.04.2025

John Magne Birkeland
styrets leder

Unni Johnsen
styremedlem / daglig leder



VILLA HAUGEN AS
921 601 212

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.



VILLA HAUGEN AS
921 601 212

Note 1 - Antall årsverk og ansatte

Selskapet har ingen fast ansatte men har ansatte på timebasis i høysesong. Antall årsverk utgjør ca 0,2 årsverk

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	11 575 102
Tilgang i året	4 777 369
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	16 352 471
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-3 895 359
Balanseført verdi per 31.12.	12 457 112
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	573 959

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Selskapet Villa Haugen Catering AS org.nummer 917 090 068 ble i 2024 innfusjonert i Villa Haugen AS. Det er derfor tilført regnskapsmessige og skattemessige saldo fra bygg og andre driftsmidler fra dette selskapet.

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2024	2023
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	-281 599	-25 502
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	31 551	25 502
Skattekostnad	-250 048	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-1 158 394	-1 661 539
Permanente forskjeller	21 809	-281 110
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-143 411	142 362
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-526 449
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	1 279 995	4 103 329
Skattepliktig inntekt	0	1 776 594
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på konsernbidrag	0	390 851
Betalbar skatt i balansen	0	390 851

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2024	31.12.2024	Endring
Anleggsmidler	198 842	342 253	-143 411
Fremførbart underskudd	0	0	0
Netto forskjeller	198 842	342 253	-143 411
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	198 842	342 253	-143 411
Utsatt skatt 31.12.2024 basert på 22 %	43 745	75 296	-31 551



VILLA HAUGEN AS
921 601 212

Note 5 - Konsernbidrag

Selskapet har mottatt konsernbidrag fra morselskap Jomabi AS, org nr: 892 085 242 pålydende kr 1 279 995 med skattepliktig effekt.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2023	30 000	0	1 771 024	0	-563 403	1 237 621
Årsresultat	0	0	0	-998 396	90 051	-908 345
Mottatt konsernbidrag	0	0	0	998 396	0	998 396
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	0	30 000	0	0	0	30 000
Andre endringer	0	0	0	0	-1 374 744	-1 374 744
Egenkapital 31.12.2024	30 000	30 000	1 771 024	0	-1 848 096	-17 072

Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	30 000	1	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
JOMABI AS	30 000	100,00	Ordinære

Note 8 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Årsregnskapet viser en negativ utvikling i selskapets egenkapital. Selskapet har de siste årene foretatt store påkostninger og investeringer i eiendommen, noe som tærer på likviditet og overskudd. Selskapet er avhengig av tilførsel av midler fra morselskap og dette gjøres ved tilførsel av kapital gjennom konsernbidrag og lån. Selskapets eier Jomabi AS har gitt garantier for videre drift og det vil fortsatt stilles midler for rådighet ved behov. Det er også ventet en økning i driftsinntekter ved at det er investert i tre nye bygg som muliggjør større utleiekapasitet og dermed høyere inntekter. Eierne ser dermed positivt på utviklingen i driften fremover. Eier vil ha fokus på å skaffe driftsinntekter og ha kontroll på kostnader slik at det kan skapes grunnlag for positiv drift i året som kommer. Selskapet har ingen eksterne kreditorer eller gjeld av betydning til andre enn morselskapet. Årsregnskapet er dermed vurdert til at det kan avlegges under forutsetningen om fortsatt drift.



VILLA HAUGEN AS
921 601 212

Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	10 778 446
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Gjeld til morselskap Jomabi AS, org.nr: 892 085 242, er pr 31.12.24 kr 13 845 837, herav er kr 3 200 000 gitt som ansvarlig lån. Det følger egne avtaler om tilbakebetaling og rentebetingelser på begge lånene.

Det er ikke beregnet renter av lån fra Jomabi AS.

Innovasjon Norge har en pant i bygninger tilhørende Grøtøya 11 pålydende kr 1 300 000 fra 2019.