

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON**Enheten**

Organisasjonsnummer: 919 281 960
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLMARK EIENDOM AS
Forretningsadresse: Straumsvegen 601
9109 KVALØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Tove Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.09.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 14.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		633 600	369 600
Sum inntekter		633 600	369 600
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	69 600	70 430
Annen driftskostnad		28 753	135 879
Sum kostnader		98 353	206 309
Driftsresultat		535 247	163 291
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	
Sum finansinntekter		1	
Annen rentekostnad		212 735	152 822
Sum finanskostnader		212 735	152 822
Netto finans		-212 735	-152 822
Ordinært resultat før skattekostnad		322 512	10 469
Skattekostnad på resultat	3	70 952	2 304
Ordinært resultat etter skattekostnad		251 560	8 165
Årsresultat	4	251 560	8 165
Årsresultat etter minoritetsinteresser		251 560	8 165
Totalresultat		251 560	8 165
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 901 824	
Avsatt til annen egenkapital		-1 650 264	8 165
Sum overføringer og disponeringer		251 560	8 165



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	1 671 927	1 741 527
Sum varige driftsmidler	5	1 671 927	1 741 527
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	2 010 000	2 010 000
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Sum finansielle anleggsmidler		2 010 000	2 010 000
Sum anleggsmidler		3 681 927	3 751 527
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	1 901 824	1 901 824
Sum fordringer		1 901 824	1 901 824
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 944	384
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 944	384
Sum omløpsmidler		1 903 768	1 902 208
SUM EIENDELER		5 585 695	5 653 735

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		373 731	373 731
Sum innskutt egenkapital		403 731	403 731
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 184	1 653 447
Sum opptjent egenkapital		3 184	1 653 447
Sum egenkapital	4	406 915	2 057 178
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	102 424	89 417
Sum avsetninger for forpliktelser		102 424	89 417
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 673 063	2 757 895
Sum annen langsiktig gjeld		2 673 063	2 757 895
Sum langsiktig gjeld		2 775 487	2 847 312
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 500	65 000
Betalbar skatt	3	57 944	
Utbytte		1 901 824	
Kortsiktig konserngjeld	9	402 291	669 360
Annen kortsiktig gjeld		18 734	14 885
Sum kortsiktig gjeld		2 403 293	749 245
Sum gjeld		5 178 780	3 596 557
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 585 695	5 653 735
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Pantstillelser	5		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 744789

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 281 960
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLMARK EIENDOM AS
Forretningsadresse: Straumsvegen 601
9109 KVALØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Tove Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.09.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 10.09.2024



Organisasjonsnr: 919 281 960
VILLMARK EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		633 600	369 600
Sum inntekter		633 600	369 600
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	69 600	70 430
Annen driftskostnad		28 753	135 879
Sum kostnader		98 353	206 309
Driftsresultat		535 247	163 291
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	
Sum finansinntekter		1	
Annen rentekostnad		212 735	152 822
Sum finanskostnader		212 735	152 822
Netto finans		-212 735	-152 822
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	322 512	10 469
Ordinært resultat etter skattekostnad		70 952	2 304
Årsresultat	4	251 560	8 165
Årsresultat etter minoritetsinteresser		251 560	8 165
Totalresultat		251 560	8 165
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 901 824	
Avsatt til annen egenkapital		-1 650 264	8 165
Sum overføringer og disponeringer		251 560	8 165



Organisasjonsnr: 919 281 960
VILLMARK EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	1 671 927	1 741 527
Sum varige driftsmidler	5	1 671 927	1 741 527
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	2 010 000	2 010 000
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Sum finansielle anleggsmidler		2 010 000	2 010 000
Sum anleggsmidler		3 681 927	3 751 527
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	1 901 824	1 901 824
Sum fordringer		1 901 824	1 901 824
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 944	384
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 944	384
Sum omløpsmidler		1 903 768	1 902 208
SUM EIENDELER		5 585 695	5 653 735
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	30 000	30 000



Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		373 731	373 731
Sum innskutt egenkapital		403 731	403 731
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 184	1 653 447
Sum opptjent egenkapital		3 184	1 653 447
Sum egenkapital	4	406 915	2 057 178
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	102 424	89 417
Sum avsetninger for forpliktelses		102 424	89 417
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 673 063	2 757 895
Sum annen langsiktig gjeld		2 673 063	2 757 895
Sum langsiktig gjeld		2 775 487	2 847 312
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 500	65 000
Betalbar skatt	3	57 944	
Utbytte		1 901 824	
Kortsiktig konserngjeld	9	402 291	669 360
Annen kortsiktig gjeld		18 734	14 885
Sum kortsiktig gjeld		2 403 293	749 245
Sum gjeld		5 178 780	3 596 557
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 585 695	5 653 735
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Organisasjonsnr: 919 281 960
VILLMARK EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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.



RESULTATREGNSKAP

VILLMARK EIENDOM AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		633 600	369 600
Sum driftsinntekter		633 600	369 600
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	69 600	70 430
Annen driftskostnad		28 753	135 879
Sum driftskostnader		98 353	206 309
Driftsresultat		535 247	163 291
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1	0
Annen rentekostnad		212 735	152 822
Resultat av finansposter		-212 735	-152 822
Resultat før skattekostnad		322 512	10 469
Skattekostnad på resultat	3	70 952	2 304
Resultat		251 560	8 165
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	4	251 560	8 165
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		1 901 824	0
Avsatt til annen egenkapital		-1 650 264	8 165
Sum overføringer		251 560	8 165



BALANSE

VILLMARK EIENDOM AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	1 671 927	1 741 527
Sum varige driftsmidler	5	1 671 927	1 741 527
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	6	2 010 000	2 010 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 010 000	2 010 000
Sum anleggsmidler		3 681 927	3 751 527
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	7	1 901 824	1 901 824
Sum fordringer		1 901 824	1 901 824
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 944	384
Sum omløpsmidler		1 903 768	1 902 208
Sum eiendeler		5 585 695	5 653 735



BALANSE

VILLMARK EIENDOM AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Overkurs		373 731	373 731
Sum innskutt egenkapital		403 731	403 731
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		3 184	1 653 447
Sum opptjent egenkapital		3 184	1 653 447
Sum egenkapital	4	406 915	2 057 178
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	3	102 424	89 417
Sum avsetning for forpliktelser		102 424	89 417
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 673 063	2 757 895
Sum annen langsiktig gjeld		2 673 063	2 757 895
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		22 500	65 000
Betalbar skatt	3	57 944	0
Utbytte		1 901 824	0
Konserngjeld	9	402 291	669 360
Annen kortsiktig gjeld		18 734	14 885
Sum kortsiktig gjeld		2 403 293	749 245
Sum gjeld		5 178 780	3 596 557
Sum egenkapital og gjeld		5 585 695	5 653 735

Styret i Villmark Eiendom AS

Tove Sørensen
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk 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 0 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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

Note 1 Lønnskostnader

Villmark Eiendom AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	3 054 252	3 054 252
= Anskaffelseskost 31.12.23	3 054 252	3 054 252
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 382 325	1 382 325
= Bokført verdi 31.12.23	1 671 927	1 671 927
Årets ordinære avskrivninger	69 600	69 600
Økonomisk levetid	20-50 år	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	57 944	0
Endring i utsatt skattefordel	13 008	2 304
Skattekostnad ordinært resultat	70 952	2 304
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	322 512	10 469
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	25 850	23 812
Anvendelse av fremførbart underskudd	-84 980	-34 281
Skattepliktig inntekt	263 382	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	57 944	0
Sum betalbar skatt i balansen	57 944	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	465 569	491 419	25 850
Sum	465 569	491 419	25 850
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-84 980	-84 980
Grunnlag for utsatt skatt	465 569	406 439	-59 130
Utsatt skatt (22 %)	102 425	89 417	-13 009

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	373 731	1 653 447	2 057 178
Årets resultat			251 560	251 560
Utbytte			-1 901 824	-1 901 824
Pr 31.12.2023	30 000	373 731	3 183	406 914



Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-2 673 063	-2 757 895
Sum	-2 673 063	-2 757 895
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer	1 671 927	1 741 527
Sum	1 671 927	1 741 527

Note 6 Datterselskap

	Kontor- kommune	Eier- Andel egenkapital andel	Andel resultat	
DS				
Tromsø Villmarkssenter AS	TROMSØ	66,7%	1 458 059	1 315 835
Sum			1 458 059	1 315 835

Note 7 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående parter

Andre kortsiktige fordring gjelder mellomregning med aksjonær kr 1 901 824. Lånet skal motregnes avsatt ubytte og er dermed oppgjort ved regnskapsavleggelsen.

Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I VILLMARK EIENDOM AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,0	30 000
Sum	30 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
TOVE SØRENSEN	30 000	100,0	100,0



Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	402 291	669 360
Sum	402 291	669 360



Til generalforsamlingen i Villmark Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Villmark Eiendom AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

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.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Postadresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland – Myre - Tromsø



REVICOM

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

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 1 901 824 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8–7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Lånet er innfridd i 2024 ved motregning, det vises til nærmere informasjon i note 7.

Tromsø, 3. september 2024

REVICOM AS

Svein Atle Jensen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)