



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 982 369 606  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VILLATOLLEF AS  
Forretningsadresse: Perlemorveien 3  
1639 GAMLE FREDRIKSTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Bjørn Tollefsrud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 18.04.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 703 399	6 206 542
Annen driftsinntekt		893 867	617 578
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 597 266</b>	<b>6 824 120</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 000	
Lønnskostnad	1, 2	3 245 873	3 102 862
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	232 279	300 058
Annen driftskostnad		847 635	734 709
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 329 787</b>	<b>4 137 628</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 267 479</b>	<b>2 686 492</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		483 695	945 879
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>483 695</b>	<b>945 879</b>
Annen rentekostnad		82 011	29 370
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>82 011</b>	<b>29 370</b>
<b>Netto finans</b>		<b>401 685</b>	<b>916 509</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 669 164</b>	<b>3 603 001</b>
Skattekostnad	4, 5	587 876	793 945
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 081 287</b>	<b>2 809 055</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 081 288</b>	<b>2 809 056</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		500 000	
Tilleggsutbytte			3 000 000
Konsernbidrag		344 878	
Annen egenkapital		1 236 410	-190 944
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 081 288</b>	<b>2 809 056</b>



## Resultatregnskap

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

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	2 154 280	1 520 565
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 154 280</b>	<b>1 520 565</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	7	4 670	4 670
Lån til foretak i samme konsern	8	367 541	367 541
Investeringer i tilknyttet selskap	9	55 000	55 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8, 10	5 090 020	7 651 234
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 517 231</b>	<b>8 078 445</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 671 511</b>	<b>9 599 010</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	11	1 801 436	1 000 116
Andre fordringer	12	376 531	109 229
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 177 967</b>	<b>1 109 345</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 501 577	5 357 480
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 501 577</b>	<b>5 357 480</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 679 544</b>	<b>6 466 825</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 351 055</b>	<b>16 065 835</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	13, 14	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	14	10 954 135	9 717 725
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 954 135</b>	<b>9 717 725</b>
<b>Sum egenkapital</b>	14	<b>11 054 135</b>	<b>9 817 725</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	170 845	51 746
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>170 845</b>	<b>51 746</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 531 303	1 298 118
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 531 303</b>	<b>1 298 118</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 702 148</b>	<b>1 349 864</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		124 378	57 360
Betalbar skatt	4	413 655	779 099
Skyldige offentlige avgifter		860 258	795 386
Utbytte		500 000	3 000 000
Kortsiktig konserngjeld	8	400 000	
Annen kortsiktig gjeld		296 481	266 401
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 594 772</b>	<b>4 898 246</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 296 920</b>	<b>6 248 110</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 351 055</b>	<b>16 065 835</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 535952

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 982 369 606  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VILLATOLLEF AS  
Forretningsadresse: Perlemorveien 3  
1639 GAMLE FREDRIKSTAD

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Bjørn Tollefsrud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2023

#### Revisjon

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 03.07.2023

---

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: 982 369 606  
VILLATOLLEF AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 703 399	6 206 542
Annen driftsinntekt		893 867	617 578
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 597 266</b>	<b>6 824 120</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 000	
Lønnskostnad	1, 2	3 245 873	3 102 862
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	232 279	300 058
Annen driftskostnad		847 635	734 709
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 329 787</b>	<b>4 137 628</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 267 479</b>	<b>2 686 492</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		483 695	945 879
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>483 695</b>	<b>945 879</b>
Annen rentekostnad		82 011	29 370
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>82 011</b>	<b>29 370</b>
<b>Netto finans</b>		<b>401 685</b>	<b>916 509</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	4, 5	587 876	793 945
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 081 287</b>	<b>2 809 055</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 081 288</b>	<b>2 809 056</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		500 000	
Tilleggsutbytte			3 000 000
Konsernbidrag		344 878	
Annen egenkapital		1 236 410	-190 944
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 081 288</b>	<b>2 809 056</b>



Organisasjonsnr: 982 369 606  
VILLATOLLEF AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2022** **2021**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol.

3, 6

2 154 280

1 520 565

**Sum varige driftsmidler**

**2 154 280**

**1 520 565**

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap

7

4 670

4 670

Lån til foretak i samme

konsern

8

367 541

367 541

Investeringer i

tilknyttet selskap

9

55 000

55 000

Lån til tilknyttet

selskap og felles

kontrollert virksomhet

8, 10

5 090 020

7 651 234

**Sum finansielle**

**anleggsmidler**

**5 517 231**

**8 078 445**

**Sum anleggsmidler**

**7 671 511**

**9 599 010**

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer

11

1 801 436

1 000 116

Andre fordringer

12

376 531

109 229

**Sum fordringer**

**2 177 967**

**1 109 345**

##### Bankinnskudd, kontanter

##### og lignende

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

5 501 577

5 357 480

**Sum bankinnskudd,**

**kontanter og lignende**

**5 501 577**

**5 357 480**

**Sum omløpsmidler**

**7 679 544**

**6 466 825**

**SUM EIENDELER**

**15 351 055**

**16 065 835**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG

### GJELD

#### Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	13, 14	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	14	10 954 135	9 717 725
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 954 135</b>	<b>9 717 725</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>14</b>	<b>11 054 135</b>	<b>9 817 725</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	170 845	51 746
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>170 845</b>	<b>51 746</b>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 531 303	1 298 118
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 531 303</b>	<b>1 298 118</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 702 148</b>	<b>1 349 864</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		124 378	57 360
Betalbar skatt	4	413 655	779 099
Skyldige offentlige avgifter		860 258	795 386
Utbytte		500 000	3 000 000
Kortsiktig konserngjeld	8	400 000	
Annen kortsiktig gjeld		296 481	266 401
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 594 772</b>	<b>4 898 246</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 296 920</b>	<b>6 248 110</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 351 055</b>	<b>16 065 835</b>



Organisasjonsnr: 982 369 606  
VILLATOLLEF 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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 15.000. 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: Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

## Note

2

### Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

## Note

1

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2582100.00	2523506.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	423302.00	386169.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	190808.00	124193.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	49663.00	68993.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3245873.00	3102861.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

## Note

8

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	367541.00	367541.00
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5090020.00	7651234.00





**Årsregnskap for 2022**

**VILLATOLLEF AS  
1639 GAMLE FREDRIKSTAD**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



**Resultatregnskap for 2022**  
**VILLATOLLEF AS**

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		5 703 399	6 206 542
Annen driftsinntekt		893 867	617 578
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>6 597 266</b>	<b>6 824 120</b>
Varekostnad		(4 000)	0
Lønnskostnad	1, 2	(3 245 873)	(3 102 862)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(232 279)	(300 058)
Annen driftskostnad		(847 635)	(734 709)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(4 329 787)</b>	<b>(4 137 628)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 267 479</b>	<b>2 686 492</b>
Annen renteinntekt		483 695	945 879
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>483 695</b>	<b>945 879</b>
Annen rentekostnad		(82 011)	(29 370)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(82 011)</b>	<b>(29 370)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>401 685</b>	<b>916 509</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>2 669 164</b>	<b>3 603 001</b>
Skattekostnad	4, 5	(587 876)	(793 945)
<b>Årsresultat</b>		<b>2 081 288</b>	<b>2 809 056</b>
<b>Overføringer</b>			
Utbytte		500 000	0
Tilleggsutbytte		0	3 000 000
Konsernbidrag		344 878	0
Annen egenkapital		1 236 410	(190 944)
<b>Sum</b>		<b>2 081 288</b>	<b>2 809 056</b>



**Balanse pr. 31. desember 2022**  
**VILLATOLLEF AS**

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	2 154 280	1 520 565
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 154 280</b>	<b>1 520 565</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	7	4 670	4 670
Lån til foretak i samme konsern	8	367 541	367 541
Investeringer i tilknyttet selskap	9	55 000	55 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8, 10	5 090 020	7 651 234
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 517 231</b>	<b>8 078 445</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 671 511</b>	<b>9 599 010</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	11	1 801 436	1 000 116
Andre fordringer	12	376 531	109 229
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 177 967</b>	<b>1 109 345</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 501 577	5 357 480
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 501 577</b>	<b>5 357 480</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 679 544</b>	<b>6 466 825</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>15 351 055</b>	<b>16 065 835</b>

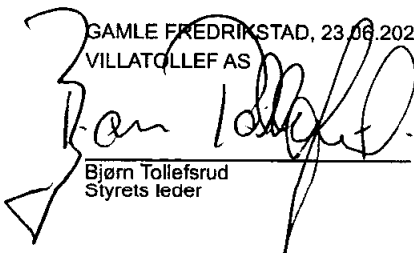


## Balanse pr. 31. desember 2022

## VILLATOLLEF AS

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	13, 14	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	14	10 954 135	9 717 725
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 954 135</b>	<b>9 717 725</b>
<b>Sum egenkapital</b>	14	<b>11 054 135</b>	<b>9 817 725</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	5	170 845	51 746
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>170 845</b>	<b>51 746</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 531 303	1 298 118
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 531 303</b>	<b>1 298 118</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 702 148</b>	<b>1 349 864</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		124 378	57 360
Betalbar skatt	4	413 655	779 099
Skyldige offentlige avgifter		860 258	795 386
Kortsiktig konserngjeld	8	400 000	0
Utbytte		500 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		296 481	266 401
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 594 772</b>	<b>4 898 246</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 296 920</b>	<b>6 248 110</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>15 351 055</b>	<b>16 065 835</b>

GAMLE FREDRIKSTAD, 23.06.2023  
VILLATOLLEF AS



Bjørn Tollefsrud  
Styrets leder



## Noter 2022

### VILLATOLLEF AS

#### 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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### 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 15.000. 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:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

#### 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 582 100	2 523 506
Arbeidsgiveravgift	423 302	386 169
Pensjonskostnader	190 808	124 193
Andre ytelser / Refusjoner	49 663	68 993
<b>Sum</b>	<b>3 245 873</b>	<b>3 102 861</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløse, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	2 439 516
Tilgang i året	2 034 457
Avgang i året	(1 640 980)
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>2 832 993</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(918 951)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(678 713)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>2 154 280</b>
Årets avskrivninger	(232 279)
Økonomisk levetid	3 - 7 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>14,29 - 33,33 %</b>

## Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	2 669 164	3 603 001
+/- Permanente forskjeller	2 999	5 838
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(541 360)	(67 479)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>2 130 803</b>	<b>3 541 360</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	468 777	779 099
<b>Sum</b>	<b>468 777</b>	<b>779 099</b>
+/- Endring i utsatt skatt	119 099	14 846
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>587 876</b>	<b>793 945</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	468 777	779 099
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(55 122)	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>413 655</b>	<b>779 099</b>



## Note 5 - Midl. 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	235 208	776 568	(541 360)
Sum midlertidige forskjeller	235 208	776 568	(541 360)
<b>Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>51 746</b>	<b>170 845</b>	<b>(119 099)</b>

## Note 6 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 531 303	1 298 118
<b>Sum</b>	<b>1 531 303</b>	<b>1 298 118</b>
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 034 457	1 346 791
<b>Sum</b>	<b>2 034 457</b>	<b>1 346 791</b>

Av langsiktig gjeld på kr 1 531 303 forfaller kr 461 586 om mer enn 5 år.

## Note 7 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Infoombolig AS	Gamle Fr.stad	30 000 aksjer/100%	179 444	58 856

## Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
<b>Fordringer</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	367 541	367 541
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	5 090 020	7 651 234
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	400 000	

## Note 9 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2022"	Selskapets resultat for 2022
Eikelunden Eiendom AS	Gamle Fr.stad	50 aksjer/50%	12 447 239	- 4 589 986

## Note 10 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 5 090 020

## Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	1 801 436	1 000 116
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>1 801 436</b>	<b>1 000 116</b>



## Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har yttet lån med kr 156 320 til selskapets aksjonær. Lånet motregnes avsatt utbytte i 2022-regnskapet.

## Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>100 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
TOLLEFSRUD BJØRN (Daglig leder, Styreleder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	9 717 725	9 817 725
Årets resultat		2 081 288	2 081 288
Konsernbidrag		(344 878)	(344 878)
Avsatt utbytte		(500 000)	(500 000)
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>100 000</b>	<b>10 954 135</b>	<b>11 054 135</b>



Til generalforsamlingen i  
**VILLATOLLEF AS**

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert VILLATOLLEF AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 081 288. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 of Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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

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

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

**Fredrikstad**  
Øst-revisjon AS  
Org. nr. 921 595 336  
Kråkerøyveien 2 A  
1671 Kråkerøy

**Råde**  
Øst-revisjon BFT AS  
Org. nr. 918 493 794  
Mosseveien 60  
1640 Råde



**Hjemmeside**  
ost-revisjon.no



## 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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsen bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Råde, den 23.06.2023  
Øst-Revisjon BFT AS  
Org.nr. 918 493 794

Brith Theodorsen  
Statsautorisert revisor