



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 497 248
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLARO EIENDOM AS
Forretningsadresse: Kallumveien 16
1524 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: AKTIVA REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.08.2024

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, 20.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Ordinære driftsinntekter		46 828	79 021
Sum inntekter		46 828	79 021
Kostnader			
Lønnskostnad	2	3 956 150	386 472
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		174 966	47 632
Sum kostnader		4 131 116	434 104
Driftsresultat		-4 084 288	-355 083
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		11 354	108
Sum finansinntekter		11 354	108
Annen rentekostnad		719	29 708
Sum finanskostnader		719	29 708
Netto finans		10 635	-29 600
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 073 653	-384 683
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 073 653	-384 683
Årsresultat		-4 073 653	-384 683
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 073 653	-384 683
Totalresultat		-4 073 653	-384 683
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 073 653	-384 683
Sum overføringer og disponeringer		-4 073 653	-384 683



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		100 000	100 000
Sum immaterielle eiendeler		100 000	100 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Former	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	315 040	315 040
Investeringer i aksjer og andeler	6	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		335 040	335 040
Sum anleggsmidler		435 040	435 040
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		106 296	237 761
Andre kortsiktige fordringer		1 190 720	1 136 136
Sum fordringer		1 297 017	1 373 897
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	61 571	93 313
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		61 571	93 313
Sum omløpsmidler		1 358 588	1 467 210
SUM EIENDELER		1 793 627	1 902 250



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		3 238 868	3 238 868
Sum innskutt egenkapital		3 338 868	3 338 868
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		15 695 211	11 621 558
Sum opptjent egenkapital		-15 695 211	-11 621 558
Sum egenkapital	9	-12 356 343	-8 282 691
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Lån fra konsernselskap	10	10 972 707	9 033 236
Sum annen langsiktig gjeld		10 972 707	9 033 236
Sum langsiktig gjeld		10 972 707	9 033 236
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 500	3 750
Betalbar skatt	4		
Skattetrekk og andre trekk		1 661 647	60 218
Annen kortsiktig gjeld		1 493 115	1 087 736
Sum kortsiktig gjeld		3 177 263	1 151 704
Sum gjeld		14 149 970	10 184 940
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 793 627	1 902 250



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 730787

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 497 248
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLARO EIENDOM AS
Forretningsadresse: Kallumveien 16
1524 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: AKTIVA REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.08.2024

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 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, 17.08.2024

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: 982 497 248
VILLARO EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Ordinære driftsinntekter		46 828	79 021
Sum inntekter		46 828	79 021
Kostnader			
Lønnskostnad	2	3 956 150	386 472
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	174 966	47 632
Annen driftskostnad		4 131 116	434 104
Sum kostnader		4 131 116	434 104
Driftsresultat		-4 084 288	-355 083
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		11 354	108
Sum finansinntekter		11 354	108
Annen rentekostnad		719	29 708
Sum finanskostnader		719	29 708
Netto finans		10 635	-29 600
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 073 653	-384 683
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 073 653	-384 683
Årsresultat		-4 073 653	-384 683
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 073 653	-384 683
Totalresultat		-4 073 653	-384 683
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 073 653	-384 683
Sum overføringer og disponeringer		-4 073 653	-384 683



Organisasjonsnr: 982 497 248
VILLARO EIENDOM AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		100 000	100 000
Sum immaterielle eiendeler		100 000	100 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Former	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	315 040	315 040
Investeringer i aksjer og andeler	6	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		335 040	335 040
Sum anleggsmidler		435 040	435 040
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		106 296	237 761
Andre kortsiktige fordringer		1 190 720	1 136 136
Sum fordringer		1 297 017	1 373 897
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	61 571	93 313
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		61 571	93 313
Sum omløpsmidler		1 358 588	1 467 210
SUM EIENDELER		1 793 627	1 902 250
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		3 238 868	3 238 868
Sum innskutt egenkapital		3 338 868	3 338 868
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		15 695 211	11 621 558
Sum opptjent egenkapital		-15 695 211	-11 621 558
Sum egenkapital	9	-12 356 343	-8 282 691
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Lån fra konsernselskap	10	10 972 707	9 033 236
Sum annen langsiktig gjeld		10 972 707	9 033 236
Sum langsiktig gjeld		10 972 707	9 033 236
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 500	3 750
Betalbar skatt	4		
Skattetrekk og andre trekk		1 661 647	60 218
Annen kortsiktig gjeld		1 493 115	1 087 736
Sum kortsiktig gjeld		3 177 263	1 151 704
Sum gjeld		14 149 970	10 184 940
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 793 627	1 902 250



Organisasjonsnr: 982 497 248
VILLARO EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

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.



**Årsregnskap
2023
Villaro Eiendom AS**

Org.nr.:982 497 248



Resultatregnskap			
Villaro Eiendom AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Ordinære driftsinntekter		46 828	79 021
Sum driftsinntekter		<u>46 828</u>	<u>79 021</u>
Lønnskostnad	2	3 956 150	386 472
Annen driftskostnad		174 966	47 632
Sum driftskostnader		<u>4 131 116</u>	<u>434 104</u>
Driftsresultat		<u>-4 084 288</u>	<u>-355 083</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		11 354	108
Annen rentekostnad		719	29 708
Resultat av finansposter		10 635	-29 600
Resultat før skattekostnad		-4 073 653	-384 683
Resultat		<u>-4 073 653</u>	<u>-384 683</u>
Årsresultat		<u>-4 073 653</u>	<u>-384 683</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		4 073 653	384 683
Sum overføringer		<u>-4 073 653</u>	<u>-384 683</u>



Balanse			
Villaro Eiendom AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		100 000	100 000
Sum immaterielle eiendeler		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	315 040	315 040
Investeringer i aksjer og andeler	6	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>335 040</u>	<u>335 040</u>
Sum anleggsmidler		<u>435 040</u>	<u>435 040</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		106 296	237 761
Andre kortsiktige fordringer		1 190 720	1 136 136
Sum fordringer		<u>1 297 017</u>	<u>1 373 897</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	<u>61 571</u>	<u>93 313</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 358 588</u>	<u>1 467 210</u>
Sum eiendeler		<u>1 793 627</u>	<u>1 902 250</u>



Balanse			
Villaro Eiendom AS			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		3 238 868	3 238 868
Sum innskutt egenkapital		<u>3 338 868</u>	<u>3 338 868</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-15 695 211	-11 621 558
Sum opptjent egenkapital		<u>-15 695 211</u>	<u>-11 621 558</u>
Sum egenkapital	9	<u>-12 356 343</u>	<u>-8 282 691</u>
Annen langsiktig gjeld			
Lån fra konsernselskap	10	10 972 707	9 033 236
Sum annen langsiktig gjeld		<u>10 972 707</u>	<u>9 033 236</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 500	3 750
Skattetrekk og andre trekk		1 661 647	60 218
Annen kortsiktig gjeld		1 493 115	1 087 736
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 177 263</u>	<u>1 151 704</u>
Sum gjeld		<u>14 149 970</u>	<u>10 184 940</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>1 793 627</u>	<u>1 902 250</u>
Moss, 14.08.2024 Styret i Villaro Eiendom AS			
<u>Terje Skolt</u> Styreleder	<u>Kristoffer Skolt</u> styremedlem	<u>Ulrik Skolt</u> styremedlem	<u>Endre Skolt</u> styremedlem
Villaro Eiendom AS		Side 4	



Noter år 2023 Villaro Eiendom AS

Om selskapet

Villaro Eiendom AS er et selskap som omfatter utleie og opplag av brygger og båter, kjøp og salg/utleie av fast eiendom, konsulenttjenester, og annet som faller naturlig inn under dette. Selskapet har tilholdssted i Moss Kommune.

Regnskapsprinsipper

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

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. 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.

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.



Noter år 2023
Villaro Eiendom AS

Note nr. 2 - Lønnskostnader

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	3 383 460	327 502
Arbeidsgiveravgift	572 690	58 970
Sum	3 956 150	386 472

Det har ikke blitt utbetalt noe styrehonorar i 2023.
Selskapet har 1 årsverk ansatt på heltid.

Selskapet faller ikke inn under lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol	Former og rettigheter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	512 000	686 877	1 198 877
= Anskaffelseskost 31.12.23	512 000	686 877	1 198 877
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	512 000	586 877	1 098 877
= Bokført verdi 31.12.23	0	100 000	100 000
Økonomisk levetid	10 år	7 år	



Noter år 2023
Villaro Eiendom AS

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-4 073 653	-384 683
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	169 066	23 833
Skattepliktig inntekt	-3 904 587	-360 851
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	137 692	147 115	9 423
Fordringer	-150 000	0	150 000
Gevinst – og tapskonto	38 571	48 214	9 643
Sum	26 263	195 329	169 066
Akkumulert fremførbart underskudd	-9 057 715	-5 153 128	3 904 587
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	9 031 452	4 957 799	-4 073 653
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter år 2023
Villaro Eiendom AS

Note nr. 5 - Investering i tilknyttet selskap

Selskap	Kostpris	Bokført verdi	Egenkapital 31.12.	Årsresultat
Sæby Eiendomsutvikling AS	300 040	300 040	3 120 899	-31 015
Sommerro AS	60 000	0	-16 000	-1 000
Røsslingveien AS	15 000	15 000	-2 979 640	-768 141
	375 040	315 040		

Aksjene er verdsatt til antatt laveste verdi av kostpris og virkelig verdi.
Aksjene i Sommerro AS er nedskrevet til antatt virkelig verdi pr 31.12.2023.

Note nr. 6 - Investering i aksjer og andeler

I 2016 investerte selskapet 33,33 prosent i selskapet Hammeren Utvikling AS.
Investeringen er bokført til kostpris med kr. 20 000,-.

Note nr. 7 - Bankinnskudd, kontanter og lignende

Pr 31.12.2023 har selskapet en bundet skattetrekkkonto med totalt kr. 1,-. På grunn av en etterberegning av lønn for 2023 dekker ikke skattetrekkkontoen gjelden på kr. -1 200 812

Note nr. 8 - Aksjekapital

Selskapets aksjekapital er kr. 100.000,- fordelt på 100.000 aksjer à kr. 1,-.
Samtlige aksjer eies av Villaro AS.



Noter år 2023
Villaro Eiendom AS

Note nr. 9 - Egenkapital

	2023	2022
Egenkapital 01.01.	-8 282 691	-7 898 007
Årsresultat	-4 073 653	-384 683
Egenkapital 31.12.	-12 356 343	-8 282 691

Styret er kjent med at bokført egenkapital er tapt.

Selskapets eier, Villaro AS, har finansiert driften. Gjeld til Villaro AS utgjør pr 31.12.2023 kr. 10 972 707.

I 2024 er selskapet tilført ytterligere midler fra morselskapet. Regnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Note nr. 10 - Mellomværende med morselskap

	2023	2022
Gjeld til Villaro AS	-10 972 707	-9 033 236
Netto mellomværende med Villaro AS	-10 972 707	-9 033 236