



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 966 201 924  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VILLASERVICE AS  
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 50  
7010 TRONDHEIM

### 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: Odd Einar Eriksen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2024

### 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, 09.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		12 369 975	13 611 180
Annen driftsinntekt			385 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 369 975</b>	<b>13 996 180</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		8 324	40 842
Lønnskostnad	2	8 863 551	10 257 065
Avskrivning av driftsmidler	3	742 357	508 813
Annen driftskostnad		3 235 054	3 560 615
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 849 286</b>	<b>14 367 335</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-479 311</b>	<b>-371 155</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		727	215
Annen finansinntekt		-58	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>669</b>	<b>215</b>
Annen rentekostnad		216 126	95 585
Annen finanskostnad		9 082	6 305
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>225 208</b>	<b>101 890</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-224 538</b>	<b>-101 675</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-703 849</b>	<b>-472 830</b>
Skattekostnad på resultat	4		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-703 849</b>	<b>-472 830</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-703 849</b>	<b>-472 830</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-703 849</b>	<b>-472 830</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-703 849</b>	<b>-472 830</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen egenkapital	5	-703 849	-472 830
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-703 849</b>	<b>-472 830</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	2 336 500	1 748 900
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 336 500</b>	<b>1 748 900</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		161 200	210 800
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>161 200</b>	<b>210 800</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 497 700</b>	<b>1 959 700</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		41 148	1 142 227
Andre kortsiktige fordringer		4 490	192 336
Konsernfordringer	7	6 743 993	6 143 993
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 789 631</b>	<b>7 478 556</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		966 667	563 443
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>966 667</b>	<b>563 443</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 756 298</b>	<b>8 041 999</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 253 998</b>	<b>10 001 699</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	3 613 213	4 317 062
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 613 213</b>	<b>4 317 062</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 613 213</b>	<b>5 317 062</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 761 362	1 878 909
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 761 362</b>	<b>1 878 909</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 761 362</b>	<b>1 878 909</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		9 305	
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		1 076 819	999 746
Annen kortsiktig gjeld		1 793 300	1 805 982
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 879 423</b>	<b>2 805 728</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 640 786</b>	<b>4 684 637</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 253 998</b>	<b>10 001 699</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 448606

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 966 201 924  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VILLASERVICE AS  
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 50  
7010 TRONDHEIM

#### 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: Odd Einar Eriksen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2024

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: 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, 11.06.2024



Organisasjonsnr: 966 201 924  
VILLASERVICE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		12 369 975	13 611 180
Annen driftsinntekt			385 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 369 975</b>	<b>13 996 180</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		8 324	40 842
Lønnskostnad	2	8 863 551	10 257 065
Avskrivning av driftsmidler	3	742 357	508 813
Annen driftskostnad		3 235 054	3 560 615
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 849 286</b>	<b>14 367 335</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-479 311</b>	<b>-371 155</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		727	215
Annen finansinntekt		-58	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>669</b>	<b>215</b>
Annen rentekostnad		216 126	95 585
Annen finanskostnad		9 082	6 305
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>225 208</b>	<b>101 890</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-224 538</b>	<b>-101 675</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	4	-703 849	-472 830
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-703 849</b>	<b>-472 830</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-703 849</b>	<b>-472 830</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-703 849</b>	<b>-472 830</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-703 849</b>	<b>-472 830</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen egenkapital	5	-703 849	-472 830
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-703 849</b>	<b>-472 830</b>





Annen egenkapital	5	3 613 213	4 317 062
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 613 213</b>	<b>4 317 062</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 613 213</b>	<b>5 317 062</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 761 362	1 878 909
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 761 362</b>	<b>1 878 909</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 761 362</b>	<b>1 878 909</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		9 305	
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		1 076 819	999 746
Annen kortsiktig gjeld		1 793 300	1 805 982
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 879 423</b>	<b>2 805 728</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 640 786</b>	<b>4 684 637</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 253 998</b>	<b>10 001 699</b>



Organisasjonsnr: 966 201 924  
VILLASERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
13.00

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

## Villaservice AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 966 201 924



## Resultatregnskap

### Villaservice AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		12 369 975	13 611 180
Annen driftsinntekt		0	385 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>12 369 975</b>	<b>13 996 180</b>
Varekostnad		8 324	40 842
Lønnskostnad	2	8 863 551	10 257 065
Avskrivning av driftsmidler	3	742 357	508 813
Annen driftskostnad		3 235 054	3 560 615
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>12 849 286</b>	<b>14 367 335</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-479 311</b>	<b>-371 155</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		727	215
Annen finansinntekt		-58	0
Annen rentekostnad		216 126	95 585
Annen finanskostnad		9 082	6 305
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-224 538</b>	<b>-101 675</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-703 849</b>	<b>-472 830</b>
Skattekostnad på resultat	4	0	0
<b>Årsresultat</b>		<b>-703 849</b>	<b>-472 830</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført fra annen egenkapital	5	703 849	472 830
<b>Sum overføringer</b>		<b>-703 849</b>	<b>-472 830</b>



**Balanse**  
Villaservice AS

Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	2 336 500	1 748 900
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 336 500</b>	<b>1 748 900</b>
Andre langsiktige fordringer		161 200	210 800
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>161 200</b>	<b>210 800</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 497 700</b>	<b>1 959 700</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		41 148	1 142 227
Andre kortsiktige fordringer		4 490	192 336
Konsernfordringer	7	6 743 993	6 143 993
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 789 631</b>	<b>7 478 556</b>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		966 667	563 443
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>966 667</b>	<b>563 443</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 756 298</b>	<b>8 041 999</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>10 253 998</b>	<b>10 001 699</b>



**Balanse**  
Villaservice AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	3 613 213	4 317 062
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 613 213</b>	<b>4 317 062</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 613 213</b>	<b>5 317 062</b>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 761 362	1 878 909
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 761 362</b>	<b>1 878 909</b>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		9 305	0
Skyldig offentlige avgifter		1 076 819	999 746
Annen kortsiktig gjeld		1 793 300	1 805 982
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 879 423</b>	<b>2 805 728</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 640 786</b>	<b>4 684 637</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>10 253 998</b>	<b>10 001 699</b>

Trondheim, 12.03.2024  
Styret i Villaservice AS

Odd Einar Eriksen  
styreleder

Åge Eriksen  
daglig leder



## Noter til regnskapet 2023

### Villaservice AS

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

#### Konserntilknytning

Selskapet er datterselskap av Eriksen Eiendom AS som eier 100 % av selskapet pr 31.12.2023.

#### Klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk samt fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsperiodens utløp, er oppført som anleggsmiddel. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmiddel.

Gjeld som knytter seg til varekretsløpet er klassifisert som kortsiktig gjeld. Gjeld som ikke inngår i varekretsløpet og har forfall senere enn ett år fra regnskapsperiodens utløp er klassifisert som langsiktig gjeld.

#### Vurdering av omløpsmidler og anleggsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld vurderes tilsvarende til høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler med levetid over en regnskapsperiode balanseføres og avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan der kostnaden sammenstilles tilhørende inntekt i løpet av driftsmidlets levetid. Ved varig verdifall vil balanseført verdi av driftsmidlet nedskrives til virkelig verdi.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres

#### Skatt

Skattekostnaden i årsregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier samt øvrige skatteposisjoner. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen.

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.



## Noter til regnskapet 2023

### Villaservice AS

#### Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	6 940 115	8 284 770
Arbeidsgiveravgift	1 310 659	1 374 144
Pensjonskostnader	314 086	355 488
Andre ytelser	298 691	242 663
<b>Sum</b>	<b>8 863 551</b>	<b>10 257 065</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 13 16

#### Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	3 456 362
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	1 329 957
= Anskaffelseskost 31.12.23	4 786 319
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	2 449 819
= Bokført verdi 31.12.23	2 336 500
Årets ordinære avskrivninger	742 357
Økonomisk levetid	5 år



## Noter til regnskapet 2023

### Villaservice AS

#### Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-703 849	-472 830
Permanente forskjeller	102 445	128 689
Endring i midlertidige forskjeller	89 644	-346 269
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-511 760</b>	<b>-690 410</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-140 075	-53 920	86 155
Gevinst - og tapskonto	13 955	17 444	3 489
Avsetninger mv	-300 000	-300 000	0
<b>Sum</b>	<b>-426 120</b>	<b>-336 476</b>	<b>89 644</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 493 213	-981 452	511 760
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 919 333	1 317 929	-601 404
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

#### Note 5 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 01.01.2023	1 000 000	4 317 062	5 317 062
Årets resultat		-703 849	-703 849
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>1 000 000</b>	<b>3 613 213</b>	<b>4 613 213</b>



## Noter til regnskapet 2023

### Villaservice AS

#### Note 6 Langsiktig gjeld

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pantsettelse		
Gjeld sikret med pant	-2 761 362	-1 012 944
Pantsatte eiendeler		
Driftsmidler	2 336 500	46 000

#### Note 7 - Mellomværender med nærstående parter / konsernselskaper

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fordring på Eriksen Eiendom AS	6 743 993	6 143 993
<b>Netto mellomværende</b>	<b>6 743 993</b>	<b>6 143 993</b>

Det er ikke beregnet rente på mellomværende med konsernselskaper eller nærstående parter.



ORKLA REVISJON

Til generalforsamlingen i Villaservice AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Villaservice AS som viser et underskudd på kr 703 849. Årsregnskapet 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.

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

Telefon 73 10 39 00  
Postadresse: Vestre Rosten 81, 7075 Tiller  
E-postadresse: [post@orklarevisjon.no](mailto:post@orklarevisjon.no)  
Org.nr: 925 180 386 MVA  
Foretaksregisteret  
[www.orklarevisjon.no](http://www.orklarevisjon.no)

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av [www.orklarevisjon.no](http://www.orklarevisjon.no) og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



ORKLA REVISJON

Trondheim, 18.03.2024  
Orkla Revisjon AS

Per Terje Ingdal  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

---

Telefon 73 10 39 00  
Postadresse: Vestre Rosten 81, 7075 Tiller  
E-postadresse: [post@orklarevisjon.no](mailto:post@orklarevisjon.no)  
Org.nr: 925 180 386 MVA  
Foretaksregisteret  
[www.orklarevisjon.no](http://www.orklarevisjon.no)

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signatur og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**Ingdal, Per Terje**  
Norwegian BankID

**Dato og tid**

*(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)*

03/18/2024 16:24:40

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



# Årsregnskap 2023

## Villaservice AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Penneo Dokumentnøkkel: E6CJW-C68KJ-J3552-ZTWU3-ID3EV-MPWGO

Org.nr. : 966 201 924



## Resultatregnskap

### Villaservice AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		12 369 975	13 611 180
Annen driftsinntekt		0	385 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>12 369 975</b>	<b>13 996 180</b>
Varekostnad		8 324	40 842
Lønnskostnad	2	8 863 551	10 257 065
Avskrivning av driftsmidler	3	742 357	508 813
Annen driftskostnad		3 235 054	3 560 615
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>12 849 286</b>	<b>14 367 335</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-479 311</b>	<b>-371 155</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		727	215
Annen finansinntekt		-58	0
Annen rentekostnad		216 126	95 585
Annen finanskostnad		9 082	6 305
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-224 538</b>	<b>-101 675</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-703 849</b>	<b>-472 830</b>
Skattekostnad på resultat	4	0	0
<b>Årsresultat</b>		<b>-703 849</b>	<b>-472 830</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført fra annen egenkapital	5	703 849	472 830
<b>Sum overføringer</b>		<b>-703 849</b>	<b>-472 830</b>

Penneo Dokumentnøkkel: E6CJW-C68KJ-J3552-ZTWU3-ID3EV-MPWGO



## Balanse Villaservice AS

Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	2 336 500	1 748 900
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 336 500</b>	<b>1 748 900</b>
Andre langsiktige fordringer		161 200	210 800
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>161 200</b>	<b>210 800</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 497 700</b>	<b>1 959 700</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		41 148	1 142 227
Andre kortsiktige fordringer		4 490	192 336
Konsernfordringer	7	6 743 993	6 143 993
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 789 631</b>	<b>7 478 556</b>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		966 667	563 443
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>966 667</b>	<b>563 443</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 756 298</b>	<b>8 041 999</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>10 253 998</b>	<b>10 001 699</b>

Penneo Dokumentnøkkel: E6CJW-C68KJ-J3552-ZTWU3-ID3EV-MPWGO



### Balanse Villaservice AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<i><b>Innskutt egenkapital</b></i>			
Aksjekapital	5	1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<i><b>Opptjent egenkapital</b></i>			
Annen egenkapital	5	3 613 213	4 317 062
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 613 213</b>	<b>4 317 062</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 613 213</b>	<b>5 317 062</b>
<b>Gjeld</b>			
<i><b>Annen langsiktig gjeld</b></i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 761 362	1 878 909
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 761 362</b>	<b>1 878 909</b>
<i><b>Kortsiktig gjeld</b></i>			
Leverandørgjeld		9 305	0
Skyldig offentlige avgifter		1 076 819	999 746
Annen kortsiktig gjeld		1 793 300	1 805 982
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 879 423</b>	<b>2 805 728</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 640 786</b>	<b>4 684 637</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>10 253 998</b>	<b>10 001 699</b>

Trondheim, 12.03.2024  
Styret i Villaservice AS

Odd Einar Eriksen  
styreleder

Åge Eriksen  
daglig leder

Organisasjonsnr: 966 201 924

Penneo Dokumentnøkkel: E6CJW-C68KJ-J3552-ZTWU3-ID3EV-MPWGO



## Noter til regnskapet 2023

### Villaservice AS

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

#### Konserntilknytning

Selskapet er datterselskap av Eriksen Eiendom AS som eier 100 % av selskapet pr 31.12.2023.

#### Klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk samt fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsperiodens utløp, er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Gjeld som knytter seg til varekretsløpet er klassifisert som kortsiktig gjeld. Gjeld som ikke inngår i varekretsløpet og har forfall senere enn ett år fra regnskapsperiodens utløp er klassifisert som langsiktig gjeld.

#### Vurdering av omløpsmidler og anleggsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld vurderes tilsvarende til høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler med levetid over en regnskapsperiode balanseføres og avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan der kostnaden sammenstilles tilhørende inntekt i løpet av driftsmidlets levetid. Ved varig verdifall vil balanseført verdi av driftsmidlet nedskrives til virkelig verdi.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres

#### Skatt

Skattekostnaden i årsregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier samt øvrige skatteposisjoner. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen.

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Penneo Dokumentnøkkel: E6CJW-C68KJ-J3552-Z7TWU3-ID3EV-MPWGO



## Noter til regnskapet 2023

### Villaservice AS

#### Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte.

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lønninger	6 940 115	8 284 770
Arbeidsgiveravgift	1 310 659	1 374 144
Pensjonskostnader	314 086	355 488
Andre ytelser	298 691	242 663
<b>Sum</b>	<b>8 863 551</b>	<b>10 257 065</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 13 16

#### Note 3 Anleggsmidler

	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	3 456 362
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	1 329 957
<b>= Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>4 786 319</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	2 449 819
<b>= Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>2 336 500</b>
Årets ordinære avskrivninger	742 357
Økonomisk levetid	5 år

Penneo Dokumentnøkkel: E6CJW-C68KJ-J3552-ZTWU3-ID3EV-MPWGO



## Noter til regnskapet 2023

## Villaservice AS

## Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-703 849	-472 830
Permanente forskjeller	102 445	128 689
Endring i midlertidige forskjeller	89 644	-346 269
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-511 760</b>	<b>-690 410</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-140 075	-53 920	86 155
Gevinst – og tapskonto	13 955	17 444	3 489
Avsetninger mv	-300 000	-300 000	0
<b>Sum</b>	<b>-426 120</b>	<b>-336 476</b>	<b>89 644</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 493 213	-981 452	511 760
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 919 333	1 317 929	-601 404
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## Note 5 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 01.01.2023	1 000 000	4 317 062	5 317 062
Årets resultat		-703 849	-703 849
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>1 000 000</b>	<b>3 613 213</b>	<b>4 613 213</b>

Organisasjonsnr: 966 201 924

Penneo Dokumentnøkkel: E6CJW-C68KJ-J3552-ZTWU3-ID3EV-MPWGO



## Noter til regnskapet 2023

### Villaservice AS

#### Note 6 Langsiktig gjeld

	2023	2022
Pantsettelse		
Gjeld sikret med pant	-2 761 362	-1 012 944
Pantsatte eiendeler		
Driftsmidler	2 336 500	46 000

#### Note 7 - Mellomværender med nærstående parter / konsernselskaper

	2023	2022
Fordring på Eriksen Eiendom AS	6 743 993	6 143 993
<b>Netto mellomværende</b>	<b>6 743 993</b>	<b>6 143 993</b>

Det er ikke beregnet rente på mellomværende med konsernselskaper eller nærstående parter.

Penneo Dokumentnøkkel: E6CJW-C68KJ-J3552-ZTWU3-ID3EV-MPWGO



## PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

### Odd Einar Eriksen

Styreleder

Serienummer: UN:NO-9578-5994-4-530593

IP: 82.194.xxx.xxx

2024-03-12 17:46:09 UTC



### Åge Eriksen

Daglig leder

Serienummer: UN:NO-9578-5994-4-505917

IP: 82.194.xxx.xxx

2024-03-13 09:55:23 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

#### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

Penneo Dokumentnøkkel: E6CJW-C68KJ-J3552-ZTWU3-ID3EV-MPWGO