



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 26.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 27.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Ordinære driftsinntekter		43 660	44 290
Sum inntekter		43 660	44 290
Kostnader			
Lønnskostnad	4	987 317	1 542 266
Annen driftskostnad	4	112 614	221 636
Sum kostnader		1 099 931	1 763 902
Driftsresultat		-1 056 271	-1 719 612
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		13	57
Sum finansinntekter		13	57
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	60 000	-1 625 999
Annen rentekostnad		27 463	54 126
Annen finanskostnad			1 641 688
Sum finanskostnader		87 463	69 815
Netto finans		-87 450	-69 758
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 143 721	-1 789 371
Skattekostnad på ordinært resultat	13		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 143 721	-1 789 371
Årsresultat		-1 143 721	-1 789 371
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 143 721	-1 789 371
Totalresultat		-1 143 721	-1 789 371
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 143 721	-1 789 371
Sum overføringer og disponeringer		-1 143 721	-1 789 371



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	100 000	100 000
Sum immaterielle eiendeler		100 000	100 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	1 274 102	1 334 102
Investeringer i aksjer og andeler	8	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 294 102	1 354 102
Sum anleggsmidler		1 394 102	1 454 102
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	171 410	155 585
Andre kortsiktige fordringer	11	864 018	1 041 418
Sum fordringer		1 035 428	1 197 003
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	46 054	129 851
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		46 054	129 851
Sum omløpsmidler		1 081 482	1 326 854
SUM EIENDELER		2 475 584	2 780 957
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		3 238 868	3 238 868



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		3 338 868	3 338 868
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		10 771 171	10 003 906
Sum opptjent egenkapital		-10 771 171	-10 003 906
Sum egenkapital	9	-7 432 304	-6 665 038
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		109 410
Lån fra konsernselskap	6	7 793 582	6 877 262
Sum annen langsiktig gjeld		7 793 582	6 986 672
Sum langsiktig gjeld		7 793 582	6 986 672
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		130 226	198 609
Betalbar skatt	13		
Skattetrekk og andre trekk		26 467	102 295
Annen kortsiktig gjeld	12	1 957 613	2 158 420
Sum kortsiktig gjeld		2 114 306	2 459 323
Sum gjeld		9 907 888	9 445 995
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 475 584	2 780 957



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 712750

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 497 248
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLARO EIENDOM AS
Forretningsadresse: Torvstikkeren 2
1640 RÅDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 26.08.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 02.09.2021

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	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Ordinære driftsinntekter		43 660	44 290
Sum inntekter		43 660	44 290
Kostnader			
Lønnskostnad	4	987 317	1 542 266
Annen driftskostnad	4	112 614	221 636
Sum kostnader		1 099 931	1 763 902
Driftsresultat		-1 056 271	-1 719 612
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		13	57
Sum finansinntekter		13	57
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	60 000	-1 625 999
Annen rentekostnad		27 463	54 126
Annen finanskostnad			1 641 688
Sum finanskostnader		87 463	69 815
Netto finans		-87 450	-69 758
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 143 721	-1 789 371
Skattekostnad på ordinært resultat	13		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 143 721	-1 789 371
Årsresultat		-1 143 721	-1 789 371
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 143 721	-1 789 371
Totalresultat		-1 143 721	-1 789 371
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 143 721	-1 789 371
Sum overføringer og disponeringer		-1 143 721	-1 789 371



Organisasjonsnr: 982 497 248
VILLARO EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	100 000	100 000
Sum immaterielle eiendeler		100 000	100 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	1 274 102	1 334 102
Investeringer i aksjer og andeler	8	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 294 102	1 354 102
Sum anleggsmidler		1 394 102	1 454 102
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	171 410	155 585
Andre kortsiktige fordringer	11	864 018	1 041 418
Sum fordringer		1 035 428	1 197 003
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	46 054	129 851
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		46 054	129 851
Sum omløpsmidler		1 081 482	1 326 854
SUM EIENDELER		2 475 584	2 780 957
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	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		10 771 171	10 003 906
Sum opptjent egenkapital		-10 771 171	-10 003 906



Sum egenkapital	9	-7 432 304	-6 665 038
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7		109 410
Lån fra konsernselskap	6	7 793 582	6 877 262
Sum annen langsiktig gjeld		7 793 582	6 986 672
Sum langsiktig gjeld		7 793 582	6 986 672
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		130 226	198 609
Betalbar skatt	13		
Skattetrekk og andre trekk		26 467	102 295
Annen kortsiktig gjeld	12	1 957 613	2 158 420
Sum kortsiktig gjeld		2 114 306	2 459 323
Sum gjeld		9 907 888	9 445 995
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 475 584	2 780 957



Organisasjonsnr: 982 497 248
VILLARO EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00



**Årsregnskap
2020
Villaro Eiendom AS**

Org.nr.:982 497 248



Resultatregnskap			
Villaro Eiendom AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Ordinære driftsinntekter		43 660	44 290
Sum driftsinntekter		<u>43 660</u>	<u>44 290</u>
Lønnskostnad	4	987 317	1 542 266
Annen driftskostnad	4	112 614	221 636
Sum driftskostnader		<u>1 099 931</u>	<u>1 763 902</u>
Driftsresultat		<u>-1 056 271</u>	<u>-1 719 612</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		13	57
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	60 000	-1 625 999
Annen rentekostnad		27 463	54 126
Annen finanskostnad		0	1 641 688
Resultat av finansposter		-87 450	-69 758
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 143 721	-1 789 371
Ordinært resultat		<u>-1 143 721</u>	<u>-1 789 371</u>
Årsresultat		<u>-1 143 721</u>	<u>-1 789 371</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		1 143 721	1 789 371
Sum overføringer		<u>-1 143 721</u>	<u>-1 789 371</u>



Balanse			
Villaro Eiendom AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konjesjoner, patenter o.l.	2	100 000	100 000
Sum immaterielle eiendeler		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Varige driftsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	1 274 102	1 334 102
Investeringer i aksjer og andeler	8	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 294 102</u>	<u>1 354 102</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 394 102</u>	<u>1 454 102</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	10	171 410	155 585
Andre kortsiktige fordringer	11	864 018	1 041 418
Sum fordringer		<u>1 035 428</u>	<u>1 197 003</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	<u>46 054</u>	<u>129 851</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 081 482</u>	<u>1 326 854</u>
Sum eiendeler		<u>2 475 584</u>	<u>2 780 957</u>
Villaro Eiendom AS			Side 3



Balanse			
Villaro Eiendom AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	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		-10 771 171	-10 003 906
Sum opptjent egenkapital		<u>-10 771 171</u>	<u>-10 003 906</u>
Sum egenkapital	9	<u>-7 432 304</u>	<u>-6 665 038</u>
Annen langsiktig gjeld			
Lån fra konsernselskap	6	7 793 582	6 877 262
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	109 410
Sum annen langsiktig gjeld		<u>7 793 582</u>	<u>6 986 672</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		130 226	198 609
Skattetrekk og andre trekk		26 467	102 295
Annen kortsiktig gjeld	12	1 957 613	2 158 420
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 114 306</u>	<u>2 459 323</u>
Sum gjeld		<u>9 907 888</u>	<u>9 445 995</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>2 475 584</u>	<u>2 780 957</u>
Råde, 26.08.2021 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 2020 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 Råde Kommune (Fra 2021 Moss Kommune).

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 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 2020 Villaro Eiendom AS

Note nr. 1 - Aksjekapital

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

Note nr.2 - Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol	Former og rettigheter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	512 000	686 877	1 198 877
= Anskaffelseskost 31.12.20	512 000	686 877	1 198 877
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	512 000	586 877	1 198 877
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	512 000	586 877	1 198 877
= Bokført verdi 31.12.20	0	100 000	100 000
Årets ordinære avskrivninger	0	0	0
Økonomisk levetid	10 år	7 år	

Note nr. 3 - Investering i tilknyttet selskap

Selskap	Kostpris	Bokført verdi	Egenkapital 31.12.	Årsresultat
Sæby Eiendomsutvikling AS	300 040	300 040	3 419 696	-176 361
Folkestad Eiendomsutvikling AS *	959 063	959 063	-130 000	-214 000
Sommerro AS	60 000	0	128 000	-1 000
Røsslingeveien AS *	15 000	15 000	289 587	-141 717
SUM	1 334 103	1 274 103		

Aksjene er verdsatt til antatt laveste verdi av kostpris og virkelig verdi. Aksjene i Sommerro AS er nedskrevet til antatt virkelig verdi pr 31.12.2020.

* På tidspunktet for regnskapsavleggelsen var ikke regnskapene for 2020 ferdigstilt, det er derfor oppgitt tall for år 2019.



Noter år 2020
Villaro Eiendom AS

Note nr. 4 - Lønnskostnader

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	864 364	1 350 051
Arbeidsgiveravgift	122 495	158 129
Pensjonskostnader	0	34 086
Andre ytelser	459	0
Sum	987 317	1 542 266

Utbetalinger til daglig leder har i 2020 utgjort kr. 723 820,-.

Det har ikke blitt utbetalt noe styrehonorar i 2020.

Selskapet faller ikke inn under lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note nr. 5 - Bankinnskudd, kontanter og lignende

Pr 31.12.2020 har selskapet en bundet skattetrekkskonto med totalt kr. 17 584,-.

Note nr. 6 - Mellomværende med morselskap

	2020	2019
Gjeld til Villaro AS	-7 793 582	-6 877 262
Netto mellomværende med Villaro AS	-7 793 582	-6 877 262

Note nr. 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjelden forventes å være nedbetalt i løpet av 5 år.



Noter år 2020
Villaro Eiendom AS

Note nr. 8 - 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. 9 - Egenkapital

	2020	2019
Egenkapital 01.01.	-6 665 038	-4 875 668
Årsresultat	-1 143 721	-1 789 371
Korreksjon IB, feil tidligere år og ettergitt gjeld	376 456	0
Egenkapital 31.12.	-7 432 304	-6 665 038

Styret er kjent med at bokført egenkapital er tapt. Da styret mener at det ligger noe merverdier i selskapets aksjeinvesteringer, samt at man kun har gjeld internt til aksjonær, er man ikke redde for fortsatt drift.

Note nr. 10 - Kundefordringer

Selskapets kundefordringer er oppført til pålydende med kr. 171 410,- med fradrag for mulige tap med kr. 0,-.

Note nr. 11 - Andre kortsiktige fordringer

Posten, andre kortsiktige fordringer består av:

	År 2020	År 2019
Fordring på Røsslingveien AS	146 144	146 144
Fordring på Husk Utleie AS og Husk Eiendom AS	20 325	6 500
Fordring oppgjør salg av leiligheter (HFHE)	680 000	720 000
Tilgode merverdiavgift	3 833	103 808
Fordring på Sæby Eiendomsutvikling AS	13 716	64 966
Sum kortsiktige fordringer	864 018	1 041 418



Noter år 2020 Villaro Eiendom AS

Note nr. 12 - Annen kortsiktig gjeld

Posten, annen kortsiktig gjeld, består i sin helhet av:

	År 2020	År 2019
Lønn (skyldig lønn, feriepenger o.l.)	-231 297	-405 645
Annen gjeld	-1 726 316	-1 752 774
Sum annen kortsiktig gjeld	-1 957 613	-2 158 420

Note 13 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 143 721	-1 789 371
Permanente forskjeller	60 000	15 689
Endring i midlertidige forskjeller	51 853	50 202
Skattepliktig inntekt	-1 031 868	-1 723 479

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	173 617	192 021	18 404
Gevinst – og tapskonto	75 336	108 785	33 449
Sum	248 953	300 806	51 853

Akkumulert fremførbart underskudd	-4 260 902	-3 229 034	1 031 868
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 011 949	2 928 228	-1 083 721

Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
-----------------------------------	----------	----------	----------

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