



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 924 459
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLASERVICE NORD AS
Forretningsadresse: c/o Morten Gjørund
Haganveien 70
9403 HARSTAD

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: Morten Gjørund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2024

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, 25.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 723 182	694 101
Sum inntekter		2 723 182	694 101
Kostnader			
Varekostnad		1 605 099	396 369
Lønnskostnad	1	401 584	119 661
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	20 000	13 333
Annen driftskostnad		532 508	123 885
Sum kostnader		2 559 191	653 248
Driftsresultat		163 991	40 853
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 466	0
Sum finansinntekter		2 466	0
Annen rentekostnad		825	0
Sum finanskostnader		-825	0
Netto finans		1 641	0
Resultat før skattekostnad		165 632	40 853
Skattekostnad		36 439	8 988
Årsresultat		129 193	31 865
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		129 193	31 865
Sum overføringer og disponeringer		129 193	31 865



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	66 667	86 667
Sum immaterielle eiendeler		66 667	86 667
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		66 667	86 667
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		117 137	0
Andre kortsiktige fordringer		297 660	186 015
Sum fordringer		414 797	186 015
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		352 914	106 826
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		352 914	106 826
Sum omløpsmidler		767 711	292 840
SUM EIENDELER		834 378	379 507

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		161 057	31 865
Sum opptjent egenkapital		161 057	31 865
Sum egenkapital		191 057	61 865
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 990	33 228
Betalbar skatt		36 439	8 988
Skyldige offentlige avgifter		34 694	2 810
Annen kortsiktig gjeld		536 197	272 617
Sum kortsiktig gjeld		643 320	317 643
Sum gjeld		643 320	317 643
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		834 378	379 507



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 365292

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 924 459
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLASERVICE NORD AS
Forretningsadresse: c/o Morten Gjørund
Haganveien 70
9403 HARSTAD

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: Morten Gjørund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 20.04.2024



Organisasjonsnr: 928 924 459
VILLASERVICE NORD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 723 182	694 101
Sum inntekter		2 723 182	694 101
Kostnader			
Varekostnad		1 605 099	396 369
Lønnskostnad	1	401 584	119 661
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	20 000	13 333
Annen driftskostnad		532 508	123 885
Sum kostnader		2 559 191	653 248
Driftsresultat		163 991	40 853
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 466	0
Sum finansinntekter		2 466	0
Annen rentekostnad		825	0
Sum finanskostnader		-825	0
Netto finans		1 641	0
Resultat før skattekostnad		165 632	40 853
Skattekostnad		36 439	8 988
Årsresultat		129 193	31 865
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		129 193	31 865
Sum overføringer og disponeringer		129 193	31 865



Organisasjonsnr: 928 924 459
VILLASERVICE NORD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	66 667	86 667
Sum immaterielle eiendeler		66 667	86 667
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		66 667	86 667
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		117 137	0
Andre kortsiktige fordringer		297 660	186 015
Sum fordringer		414 797	186 015
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		352 914	106 826
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		352 914	106 826
Sum omløpsmidler		767 711	292 840
SUM EIENDELER		834 378	379 507
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	161 057	31 865
Sum opptjent egenkapital	161 057	31 865
Sum egenkapital	191 057	61 865
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelseser	0	0
Annen langsiktig gjeld	0	0
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	35 990	33 228
Betalbar skatt	36 439	8 988
Skyldige offentlige avgifter	34 694	2 810
Annen kortsiktig gjeld	536 197	272 617
Sum kortsiktig gjeld	643 320	317 643
Sum gjeld	643 320	317 643
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	834 378	379 507



Organisasjonsnr: 928 924 459
VILLASERVICE NORD 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	332267.00	96349.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16946.00	4914.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	52371.00	18399.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	401584.00	119662.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	100000.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	100000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	33333.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	66667.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	20000.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



VILLASERVICE NORD AS
928 924 459

Resultatregnskap

	Note	2023	17.02 - 31.12.2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 723 182	694 101
Sum driftsinntekter		2 723 182	694 101
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 605 099	-396 369
Lønnskostnad	1	-401 584	-119 661
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-20 000	-13 333
Annen driftskostnad		-532 508	-123 885
Sum driftskostnader		-2 559 191	-653 248
Driftsresultat		163 991	40 853
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 466	0
Sum finansinntekter		2 466	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-825	0
Sum finanskostnader		-825	0
Netto finans		1 641	0
Resultat før skattekostnad		165 632	40 853
Skattekostnad		-36 439	-8 988
Årsresultat		129 193	31 865
Overføringer			
Annen egenkapital		129 193	31 865
Sum overføringer		129 193	31 865



VILLASERVICE NORD AS
928 924 459

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	66 667	86 667
Sum immaterielle eiendeler		66 667	86 667
Sum anleggsmidler		66 667	86 667
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		117 137	0
Andre kortsiktige fordringer		297 660	186 015
Sum fordringer		414 797	186 015
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		352 914	106 826
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		352 914	106 826
Sum omløpsmidler		767 711	292 840
SUM EIENDELER		834 378	379 507



VILLASERVICE NORD AS
928 924 459

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		161 057	31 865
Sum opptjent egenkapital		161 057	31 865
Sum egenkapital		191 057	61 865
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 990	33 228
Betalbar skatt		36 439	8 988
Skyldige offentlige avgifter		34 694	2 810
Annen kortsiktig gjeld		536 197	272 617
Sum kortsiktig gjeld		643 320	317 643
Sum gjeld		643 320	317 643
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		834 378	379 507

Harstad, 17.04.2024

Morten Gjøsund
styrets leder



VILLASERVICE NORD AS
928 924 459

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	17.02 - 31.12.2022
Lønn	332 267	96 349
Arbeidsgiveravgift	16 946	4 914
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	52 371	18 399
Sum	401 584	119 662



VILLASERVICE NORD AS
928 924 459

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	100 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	100 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-33 333
Balansført verdi per 31.12.	66 667
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	20 000
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler	5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler	Lineær

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.