



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 614 698
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLASERVICE B1-B2-B3 AS
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 50
7010 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Åge Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		102 838 268	
Sum inntekter		102 838 268	
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-4 975 311	-5 816 433
Varekostnad		88 032 429	
Annen driftskostnad	7	96 808	5 570 138
Sum kostnader		83 153 926	-246 295
Driftsresultat		19 684 342	246 295
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		227	5
Sum finansinntekter		227	5
Annen rentekostnad		930 950	
Annen finanskostnad		1 097 537	263 294
Sum finanskostnader		2 028 487	263 294
Netto finans		-2 028 260	-263 289
Ordinært resultat før skattekostnad		17 656 082	-16 994
Skattekostnad på ordinært resultat	2	3 886 335	-5 982
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 769 747	-11 012
Årsresultat		13 769 747	-11 012
Årsresultat etter minoritetsinteresser		13 769 747	-11 012
Totalresultat		13 769 747	-11 012
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	5, 5	13 276	-11 012
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	13 756 470	
Sum overføringer og disponeringer		13 769 747	-11 012



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 8	19 299 105	23 278 794
Fordringer			
Kundefordringer	8	102 838 268	
Andre fordringer	6	1 896 685	24 924
Sum fordringer		104 734 953	24 924
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 503 293	5 003
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 503 293	5 003
Sum omløpsmidler		125 537 351	23 308 721
SUM EIENDELER		125 537 351	23 308 721
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 5	1 466 524	1 466 524
Overkurs	5	224 629	224 629
Annen innskutt egenkapital	5	1 479 389	18 942
Sum innskutt egenkapital		3 170 542	1 710 095
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	13 756 470	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	5		13 276
Sum opptjent egenkapital		13 756 470	-13 276
Sum egenkapital		16 927 012	1 696 819
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	4 322 573	
Sum avsetninger for forpliktelser		4 322 573	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 322 573	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	74 620 769	
Leverandørgjeld		87 780	55 263
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld	6	29 579 216	21 556 639
Sum kortsiktig gjeld		104 287 766	21 611 902
Sum gjeld		108 610 339	21 611 902
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		125 537 351	23 308 721



Årsregnskap 2018

VILLASERVICE B1-B2-B3 AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 614 698



Resultatregnskap			
VILLASERVICE B1-B2-B3 AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		102 838 268	0
Sum driftsinntekter		102 838 268	0
Varekostnad		88 032 429	0
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-4 975 311	-5 816 433
Annen driftskostnad	7	96 808	5 570 138
Sum driftskostnader		83 153 926	-246 295
Driftsresultat		19 684 342	246 295
Annen renteinntekt		227	5
Annen rentekostnad		930 950	0
Annen finanskostnad		1 097 537	263 294
Resultat av finansposter		-2 028 260	-263 289
Ordinært resultat før skattekostnad		17 656 082	-16 994
Skattekostnad på ordinært resultat	2	3 886 335	-5 982
Ordinært resultat		13 769 747	-11 012
Årsresultat		13 769 747	-11 012
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	13 756 470	0
Overført til udekket tap	5	-13 276	11 012
Sum overføringer		13 769 747	-11 012



Balanse			
VILLASERVICE B1-B2-B3 AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Omløpsmidler			
Varelager			
Boligprosjekter	4, 8	19 299 105	23 278 794
Kundefordringer	8	102 838 268	0
Andre kortsiktige fordringer	6	1 896 685	24 924
Sum fordringer		104 734 953	24 924
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 503 293	5 003
Sum omløpsmidler		125 537 351	23 308 721
Sum eiendeler		125 537 351	23 308 721



Balanse			
VILLASERVICE B1-B2-B3 AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	1 466 524	1 466 524
Overkurs	5	224 629	224 629
Annen innskutt egenkapital	5	1 479 389	18 942
Sum innskutt egenkapital		3 170 542	1 710 095
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	13 756 470	0
Udekket tap	5	0	-13 276
Sum opptjent egenkapital		13 756 470	-13 276
Sum egenkapital		16 927 012	1 696 819
Gjeld			
Utsatt skatt	2	4 322 573	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	74 620 769	0
Leverandørgjeld		87 780	55 263
Annen kortsiktig gjeld	6	29 579 216	21 556 639
Sum kortsiktig gjeld		104 287 766	21 611 902
Sum gjeld		108 610 339	21 611 902
Sum egenkapital og gjeld		125 537 351	23 308 721
Trondheim, 20.06.2019 Styret i VILLASERVICE B1-B2-B3 AS			
_____ Odd Einar Eriksen styreleder	_____ Åge Eriksen styremedlem/daglig leder	_____ Alf Rune Skjelvik styremedlem	
VILLASERVICE B1-B2-B3 AS			Side 4



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Konserntilknytning

Selskapet er datterselskap til Villaservice Feltutbygging AS som eier 100 % av selskapet pr. 31.12.2018. Villaservice Feltutbygging AS har følgende andre datterselskaper: Villaservice B11-B12-B15 AS, Villaservice B13-B14 AS, Villaservice B4 AS, Villaservice B5-B9-B10 AS og Villaservice B6-B7-B8 AS. Selskapene inngår i konsernregnskapet til Villaservice Feltutbygging AS. Det utarbeides konsernregnskap. Dette kan fås utlevert hos Villaservice Feltutbygging AS, Kjøpmannsgata 50, 7010 Trondheim.

Klassifisering

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.

Vurderingsregler

a) Generelt

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.

b) Prosjekter - varelager

Kostnader knyttet til prosjekter hvor det er sikkert at det blir produksjon aktiveres og klassifiseres som varelager i balansen. Verdien fastsettes til anskaffelseskost og nedskrives ved forventet tap på prosjektene

c) Prosjekter - Inntektsføring

Prosjektinntekter inntektsføres i henhold til løpende avregningsmetode med fortjeneste.

Fullføringsgrad beregnes ved påløpte prosjektkostnader/totalt prosjektkostnader.

Fullføringsgraden korrigeres for andel ikke solgte enheter.

d) Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at det oppstår verdiforskjeller er anvendelse av ulikt regelverk for enkelte poster regnskapsmessig og skattemessig. Utsatt skattefordel bokføres om ikke annet er opplyst.



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-5 982
Endring i utsatt skatt	3 886 335	0
Skattekostnad ordinært resultat	3 886 335	-5 982
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	17 656 082	-16 994
Permanente forskjeller	95 293	0
Endring i midlertidige forskjeller	-19 648 059	0
Mottatt konsernbidrag	1 896 685	24 924
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-7 930
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-436 238	-5 982
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	436 238	5 982
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:

	2018	2017	Endring
Fordringer	19 648 059	0	-19 648 059
Sum	19 648 059	0	-19 648 059
Utsatt skatt / skattefordel (22 % / 23 %)	4 322 573	0	-4 322 573



Noter til regnskapet 2018

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i VILLASERVICE B1-B2-B3 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	73 326 200	0,02	1 466 524
Sum	73 326 200		1 466 524

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Villaservice Feltutbygging AS	73 326 200	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	73 326 200	100,0	100,0

Note 4 Boligprosjekter

	2018	2017
Lager av varer under tilvirkning	19 299 105	23 278 794
Sum	19 299 105	23 278 794

Selskapets varebeholdning består av påløpte kostnader knyttet til usolgte enheter pr 31.12.2018

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Udekket tap/ annen EK	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	1 466 524	224 629	18 942	-13 276	1 696 819
Mottatt konsernbidrag			1 460 447	0	1 460 447
Årsresultat				13 769 747	13 769 747
					0
Pr 31.12.2018	1 466 524	224 629	1 479 389	13 756 470	16 927 012



Noter til regnskapet 2018

Note 6 Mellomværende med nærstående parter/konsernselskaper

	2018	2017
Fordring på konsernbidrag	1 896 685	24 924
Skyldig konsernbidrag	0	
Gjeld til Villaservice B4 AS	-208 406	-208 406
Gjeld til Villaservice Feltutbygging AS	-15 938 310	-7 915 733
Netto mellomværende	-14 250 031	-8 099 215

Det er ikke beregnet renter på mellomværender.

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2018.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 10 484 inkl. mva.

Note 8 Pantstillelser og garantier

	31.12.2018	31.12.2017
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Byggelån	-74 620 769	0
Sum	-74 620 769	0

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Varelager	19 299 105	23 278 794
Kundefordringer	102 838 268	0
Sum	122 137 373	23 278 794



Til generalforsamlingen i Villaservice B1-B2-B3 AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Villaservice B1-B2-B3 AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 13 769 747. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Orkla Trøndelag AS
Vestre Rosten 69
N-7072 Heimdal
Tlf.: +47 72 59 75 00

E-post: trondelag@rg.no

Foretaksregisteret
NO 970 978 994 MVA
Bank 4260 05 67580

www.rg.no



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 21. juni 2019

Revisorgruppen Orkla Trøndelag AS

Per Terje Ingdal

Registrert revisor



Årsregnskap 2018

VILLASERVICE B1-B2-B3 AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 614 698



Resultatregnskap			
VILLASERVICE B1-B2-B3 AS			
	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		102 838 268	0
Sum driftsinntekter		102 838 268	0
Varekostnad		88 032 429	0
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-4 975 311	-5 816 433
Annen driftskostnad	7	96 808	5 570 138
Sum driftskostnader		83 153 926	-246 295
Driftsresultat		19 684 342	246 295
Annen renteinntekt		227	5
Annen rentekostnad		930 950	0
Annen finanskostnad		1 097 537	263 294
Resultat av finansposter		-2 028 260	-263 289
Ordinært resultat før skattekostnad		17 656 082	-16 994
Skattekostnad på ordinært resultat	2	3 886 335	-5 982
Ordinært resultat		13 769 747	-11 012
Årsresultat		13 769 747	-11 012
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	13 756 470	0
Overført til udekket tap	5	-13 276	11 012
Sum overføringer		13 769 747	-11 012

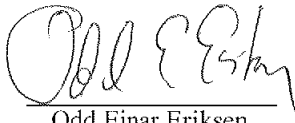




Balanse				
VILLASERVICE B1-B2-B3 AS				
Eiendeler	Note	2018	2017	
Omløpsmidler				
Varelager				
Boligprosjekter	4, 8	19 299 105	23 278 794	
Kundefordringer	8	102 838 268	0	
Andre kortsiktige fordringer	6	1 896 685	24 924	
Sum fordringer		104 734 953	24 924	
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 503 293	5 003	
Sum omløpsmidler		125 537 351	23 308 721	
Sum eiendeler		125 537 351	23 308 721	



Balanse			
VILLASERVICE B1-B2-B3 AS			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	1 466 524	1 466 524
Overkurs	5	224 629	224 629
Annen innskutt egenkapital	5	1 479 389	18 942
Sum innskutt egenkapital		3 170 542	1 710 095
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	13 756 470	0
Udekket tap	5	0	-13 276
Sum opptjent egenkapital		13 756 470	-13 276
Sum egenkapital		16 927 012	1 696 819
Gjeld			
Utsatt skatt	2	4 322 573	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	74 620 769	0
Leverandørgjeld		87 780	55 263
Annen kortsiktig gjeld	6	29 579 216	21 556 639
Sum kortsiktig gjeld		104 287 766	21 611 902
Sum gjeld		108 610 339	21 611 902
Sum egenkapital og gjeld		125 537 351	23 308 721

Trondheim, 20.06.2019
Styret i VILLASERVICE B1-B2-B3 AS

 Odd Einar Eriksen styreleder	 Åge Eriksen styremedlem/daglig leder	 Alf Rune Skjelvik styremedlem
--	--	---

VILLASERVICE B1-B2-B3 AS Side 4



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Konserntilknytning

Selskapet er datterselskap til Villaservice Feltutbygging AS som eier 100 % av selskapet pr. 31.12.2018. Villaservice Feltutbygging AS har følgende andre datterselskaper: Villaservice B11-B12-B15 AS, Villaservice B13-B14 AS, Villaservice B4 AS, Villaservice B5-B9-B10 AS og Villaservice B6-B7-B8 AS. Selskapene inngår i konsernregnskapet til Villaservice Feltutbygging AS. Det utarbeides konsernregnskap. Dette kan fås utlevert hos Villaservice Feltutbygging AS, Kjøpmannsgata 50, 7010 Trondheim.

Klassifisering

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.

Vurderingsregler

a) Generelt

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.

b) Prosjekter - varelager

Kostnader knyttet til prosjekter hvor det er sikkert at det blir produksjon aktiveres og klassifiseres som varelager i balansen. Verdien fastsettes til anskaffelseskost og nedskrives ved forventet tap på prosjektene

c) Prosjekter - Inntektsføring

Prosjektinntekter inntektsføres i henhold til løpende avregningsmetode med fortjeneste. Fullføringsgrad beregnes ved påløpte projektkostnader/ totale projektkostnader. Fullføringsgraden korrigeres for andel ikke solgte enheter.

d) Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at det oppstår verdiforskjeller er anvendelse av ulikt regelverk for enkelte poster regnskapsmessig og skattemessig. Utsatt skattefordel bokføres om ikke annet er opplyst.



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-5 982
Endring i utsatt skatt	3 886 335	0
Skattekostnad ordinært resultat	3 886 335	-5 982
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	17 656 082	-16 994
Permanente forskjeller	95 293	0
Endring i midlertidige forskjeller	-19 648 059	0
Mottatt konsernbidrag	1 896 685	24 924
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-7 930
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-436 238	-5 982
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	436 238	5 982
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:

	2018	2017	Endring
Fordringer	19 648 059	0	-19 648 059
Sum	19 648 059	0	-19 648 059
Utsatt skatt / skattefordel (22 % / 23 %)	4 322 573	0	-4 322 573



Noter til regnskapet 2018

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i VILLASERVICE B1-B2-B3 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	73 326 200	0,02	1 466 524
Sum	73 326 200		1 466 524

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmecandel
Villaservice Feltutbygging AS	73 326 200	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	73 326 200	100,0	100,0

Note 4 Boligprosjekter

	2018	2017
Lager av varer under tilvirkning	19 299 105	23 278 794
Sum	19 299 105	23 278 794

Selskapets varebeholdning består av påløpte kostnader knyttet til usolgte enheter pr 31.12.2018

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Udekket tap/ annen EK	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	1 466 524	224 629	18 942	-13 276	1 696 819
Mottatt konsernbidrag			1 460 447	0	1 460 447
Årsresultat				13 769 747	13 769 747
					0
Pr 31.12.2018	1 466 524	224 629	1 479 389	13 756 470	16 927 012



Noter til regnskapet 2018

Note 6 Mellomværende med nærstående parter/konsernselskaper

	2018	2017
Fordring på konsernbidrag	1 896 685	24 924
Skyldig konsernbidrag	0	
Gjeld til Villaservice B4 AS	-208 406	-208 406
Gjeld til Villaservice Feltutbygging AS	-15 938 310	-7 915 733
Netto mellomværende	-14 250 031	-8 099 215

Det er ikke beregnet renter på mellomværender.

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2018.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 10 484 inkl. mva.

Note 8 Pantstillelser og garantier

	31.12.2018	31.12.2017
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Byggelån	-74 620 769	0
Sum	-74 620 769	0

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Varelager	19 299 105	23 278 794
Kundefordringer	102 838 268	0
Sum	122 137 373	23 278 794