



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 090 068
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLA HAUGEN CATERING AS
Forretningsadresse: Grøtøya 11
8283 LEINESFJORD

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: Unni Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 05.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		764 961	730 668
Annen driftsinntekt		152 736	208 650
Sum inntekter		917 697	939 318
Kostnader			
Varekostnad		400 908	417 041
Lønnskostnad	1, 2	88 829	195 388
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		221 663	185 274
Annen driftskostnad	2, 3	1 451 145	166 804
Sum kostnader		2 162 546	964 507
Driftsresultat		-1 244 849	-25 189
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10	19
Sum finansinntekter		10	19
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		10	19
Resultat før skattekostnad	4	-1 244 839	-25 170
Skattekostnad	5, 6	0	0
Årsresultat		-1 244 839	-25 170
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7, 8	2 199 271	0
Udekket tap		954 432	-25 170
Sum overføringer og disponeringer		-1 244 839	-25 170



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9	1 799 783	2 079 565
Maskiner og anlegg		0	189 455
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	347 650	0
Sum varige driftsmidler		2 147 433	2 269 020
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10, 11	25 000	25 000
Andre langsiktige fordringer		0	10 250
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	35 250
Sum anleggsmidler	4	2 172 433	2 304 270
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		534	40 877
Konsernfordringer	11	2 217 514	0
Sum fordringer		2 218 048	40 877
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		133 716	1 057 878
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		133 716	1 057 878
Sum omløpsmidler		2 351 764	1 098 755
SUM EIENDELER		4 524 197	3 403 025



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	1 374 744	2 329 176
Sum opptjent egenkapital		-1 374 744	-2 329 176
Sum egenkapital	4	-1 344 744	-2 299 176
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5, 6	18 243	0
Sum avsetninger for forpliktelser		18 243	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	12	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	12	5 807 087	5 617 087
Sum annen langsiktig gjeld	11	5 807 087	5 617 087
Sum langsiktig gjeld		5 825 330	5 617 087
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 402	-52 569
Betalbar skatt	5, 6	0	0
Skyldige offentlige avgifter		583	-7 402
Annen kortsiktig gjeld		20 626	145 086
Sum kortsiktig gjeld		43 611	85 115
Sum gjeld		5 868 941	5 702 202
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 524 197	3 403 026



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 593739

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 090 068
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLA HAUGEN CATERING AS
Forretningsadresse: Grøtøya 11
8283 LEINESFJORD

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: Unni Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 03.07.2024



Organisasjonsnr: 917 090 068
VILLA HAUGEN CATERING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		764 961	730 668
Annen driftsinntekt		152 736	208 650
Sum inntekter		917 697	939 318
Kostnader			
Varekostnad		400 908	417 041
Lønnskostnad	1, 2	88 829	195 388
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		221 663	185 274
Annen driftskostnad	2, 3	1 451 145	166 804
Sum kostnader		2 162 546	964 507
Driftsresultat		-1 244 849	-25 189
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10	19
Sum finansinntekter		10	19
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		10	19
Resultat før skattekostnad	4	-1 244 839	-25 170
Skattekostnad	5, 6	0	0
Årsresultat		-1 244 839	-25 170
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7, 8	2 199 271	0
Udekket tap		954 432	-25 170
Sum overføringer og disponeringer		-1 244 839	-25 170



Organisasjonsnr: 917 090 068
VILLA HAUGEN CATERING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9	1 799 783	2 079 565
Maskiner og anlegg		0	189 455
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	347 650	0
Sum varige driftsmidler		2 147 433	2 269 020
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10, 11	25 000	25 000
Andre langsiktige fordringer		0	10 250
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	35 250
Sum anleggsmidler	4	2 172 433	2 304 270
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		534	40 877
Konsernfordringer	11	2 217 514	0
Sum fordringer		2 218 048	40 877
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		133 716	1 057 878
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		133 716	1 057 878
Sum omløpsmidler		2 351 764	1 098 755
SUM EIENDELER		4 524 197	3 403 025



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap	8	1 374 744	2 329 176
Sum opptjent egenkapital		-1 374 744	-2 329 176

Sum egenkapital	4	-1 344 744	-2 299 176
------------------------	----------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5, 6	18 243	0
--------------	------	--------	---

Sum avsetninger for forpliktelser		18 243	0
--	--	---------------	----------

Annen langsiktig gjeld

Konvertible lån	12	0	0
-----------------	----	---	---

Øvrig langsiktig gjeld	12	5 807 087	5 617 087
------------------------	----	-----------	-----------

Sum annen langsiktig gjeld	11	5 807 087	5 617 087
-----------------------------------	-----------	------------------	------------------

Sum langsiktig gjeld		5 825 330	5 617 087
-----------------------------	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		22 402	-52 569
-----------------	--	--------	---------

Betalbar skatt	5, 6	0	0
----------------	------	---	---

Skyldige offentlige avgifter		583	-7 402
------------------------------	--	-----	--------

Annen kortsiktig gjeld		20 626	145 086
------------------------	--	--------	---------

Sum kortsiktig gjeld		43 611	85 115
-----------------------------	--	---------------	---------------

Sum gjeld		5 868 941	5 702 202
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4	524 197	3 403 026
---------------------------------	----------	----------------	------------------



Organisasjonsnr: 917 090 068
VILLA HAUGEN CATERING 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	84076.00	185908.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets



4753.00 9480.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	88829.00	195388.00

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har hatt to deltidsansatte i sesongen.

Note

3

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Ekstraordinære kostnader</u>	<u>Beløp</u>
Annen driftskostnad, ikke fradragsberettiget	1121735.00
<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
	1121735.00

Mer om ekstraordinære inntekter og kostnader

I utformingen av årsregnskapet for 2023 ble det avdekket feil igjennom årene 2018-2022. Dette er pr 31.12.23 rettet opp og ført mot konto 7799 annen driftskostnad, ikke fradragsberettiget.

Note

9

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2847435.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	100074.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2947509.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	800049.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2147459.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	221663.00	0.00

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

Note

11



Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20403.00	0.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5807087.00	5617087.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Morselskap er Jomabi AS, org nr: 892 085 242, eier 100 % av aksjene i selskapet.

Note

10

Fordringer



Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
25000.00

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Note

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

12

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Gjeld til morselskap Jomabi AS, org nr 892 085 242, var pr 31.12.23 kr 5 807 087,- Det er ikke beregnet rentekostnad på mv.



Årsregnskap for
VILLA HAUGEN CATERING AS
917090068
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



VILLA HAUGEN CATERING AS
917 090 068

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		764 961	730 668
Annen driftsinntekt		152 736	208 650
Sum driftsinntekter		917 697	939 318
Driftskostnader			
Varekostnad		-400 908	-417 041
Lønnskostnad	1, 2	-88 829	-195 388
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-221 663	-185 274
Annen driftskostnad	2, 3	-1 451 145	-166 804
Sum driftskostnader		-2 162 546	-964 507
Driftsresultat		-1 244 849	-25 189
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		10	19
Sum finansinntekter		10	19
Netto finans		10	19
Resultat før skattekostnad	4	-1 244 839	-25 170
Skattekostnad	5, 6	0	0
Årsresultat		-1 244 839	-25 170
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag	7, 8	-2 199 271	0
Udekket tap		954 432	-25 170
Sum overføringer		-1 244 839	-25 170



VILLA HAUGEN CATERING AS
917 090 068

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9	1 799 783	2 079 565
Maskiner og anlegg		0	189 455
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	347 650	0
Sum varige driftsmidler		2 147 433	2 269 020
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10, 11	25 000	25 000
Andre langsiktige fordringer		0	10 250
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	35 250
Sum anleggsmidler	4	2 172 433	2 304 270
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige konsernfordringer	11	2 217 514	0
Andre kortsiktige fordringer		534	40 877
Sum fordringer		2 218 048	40 877
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		133 716	1 057 878
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		133 716	1 057 878
Sum omløpsmidler		2 351 764	1 098 755
SUM EIENDELER		4 524 197	3 403 025



VILLA HAUGEN CATERING AS
917 090 068

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-1 374 744	-2 329 176
Sum opptjent egenkapital		-1 374 744	-2 329 176
Sum egenkapital	4	-1 344 744	-2 299 176
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	5, 6	18 243	0
Sum avsetning for forpliktelser		18 243	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12	5 807 087	5 617 087
Sum annen langsiktig gjeld	11	5 807 087	5 617 087
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 402	-52 569
Skyldige offentlige avgifter		583	-7 402
Annen kortsiktig gjeld		20 626	145 086
Sum kortsiktig gjeld		43 611	85 115
Sum gjeld		5 868 941	5 702 202
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 524 197	3 403 026

Steigen, 30.06.2024

John Magne Birkeland
styrets leder / daglig leder

Unni Johnsen
styremedlem



VILLA HAUGEN CATERING AS
917 090 068

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. 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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



VILLA HAUGEN CATERING AS
917 090 068

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	84 076	185 908
Arbeidsgiveravgift	4 753	9 480
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	0	0
Sum	88 829	195 388

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har hatt to deltidsansatte i sesongen.

Note 3 - Ekstraordinære inntekter og kostnader

Ekstraordinære kostnader	Beløp
Annen driftskostnad, ikke fradragsberettiget	1 121 735

Mer om ekstraordinære inntekter og kostnader

I utformingen av årsregnskapet for 2023 ble det avdekket feil igjennom årene 2018-2022. Dette er pr 31.12.23 rettet opp og ført mot konto 7799 annen driftskostnad, ikke fradragsberettiget.

Note 4 - Fortsatt drift

Selskapets resultat for 2023 er minus 1 244 839. Selskapets egenkapital er tapt, minus kr 1 344 744. pr 31.12.23.

Selskapet har planer om fusjon med søsterselskap i løpet av høsten 2024. I den forbindelse vil det bli utarbeidet en plan for videre drift og utvikling av selskapet. Selskapet er en del av et konsern, der morselskap har en sterk egenkapital, og kan stille med likviditet til datter ved behov.

Styret mener dermed at det er grunnlag for fortsatt drift ved avleggelsen av årsregnskapet.

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	-18 243	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	18 243	0
Skattekostnad	0	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-1 244 839	0
Permanente forskjeller	1 123 579	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	58 397	0
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-2 154 652	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	2 217 514	0
Skattepliktig inntekt	0	0



VILLA HAUGEN CATERING AS
917 090 068

Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	141 321	82 924	58 397
Fremførbart underskudd	-2 154 652	0	-2 154 652
Netto forskjeller	-2 013 331	82 923	-2 096 254
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 013 331	0	2 013 331
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	82 923	-82 923
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	18 243	-18 243

Note 7 - Konsernbidrag

Mottatt konsernbidrag på kr 2 217 514 med skattepliktig virkning fra morselskapet Jomabi AS, org nr: 892 085 242

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	0	-2 329 176	-2 299 176
Årsresultat	0	-2 199 271	954 432	-1 244 839
Mottatt konsernbidrag	0	2 199 271	0	2 199 271
Egenkapital 31.12.2023	30 000	0	-1 374 744	-1 344 744

Note 9 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 847 435
Tilgang i året	100 074
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 947 509
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-800 049
Balanseført verdi per 31.12.	2 147 459
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	221 663

Note 10 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	25 000
---	--------

Note 11 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	20 403	0



VILLA HAUGEN CATERING AS
917 090 068

Annen langsiktig gjeld

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	5 807 087	5 617 087

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Morselskap er Jomabi AS, org nr: 892 085 242, eier 100 % av aksjene i selskapet.

Note 12 - Gjeld og garantiforpliktelser

Mer om gjeld

Gjeld til morselskap Jomabi AS, org nr 892 085 242, var pr 31.12.23 kr 5 807 087,-
Det er ikke beregnet rentekostnad på mv.