



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 882 212 602
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLAMAR AS
Forretningsadresse: c/o Rolv Ulstein Pilskog
Granheiveien 3A
1447 DRØBAK

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: Aase-Mari Ulstein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2021

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, 26.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 304 420 | 305 495 |
| Annen driftskostnad | 2 | 375 072 | 268 014 |
| Sum kostnader | | 679 492 | 573 509 |
| Driftsresultat | | -679 492 | -573 509 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 89 215 | 124 271 |
| Annen finansinntekt | | 10 424 868 | 2 470 707 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 5 166 447 | 4 764 793 |
| Sum finansinntekter | | 15 680 530 | 7 359 771 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 814 823 | 290 521 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 1 249 702 | 432 499 |
| Annen rentekostnad | | 82 149 | 99 432 |
| Annen finanskostnad | | 2 471 469 | 87 991 |
| Sum finanskostnader | | 4 618 143 | 910 444 |
| Netto finans | | 11 062 387 | 6 449 327 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 10 382 895 | 5 875 818 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 10 382 895 | 5 875 818 |
| Årsresultat | | 10 382 895 | 5 875 818 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 10 382 895 | 5 875 818 |
| Totalresultat | | 10 382 895 | 5 875 818 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 5 093 154 | 5 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 5 289 741 | 875 818 |
| Sum overføringer og disponeringer | 9 | 10 382 895 | 5 875 818 |



Resultatregnskap

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



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 8, 9 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | 22 538 538 | 22 538 538 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 19 022 650 | 13 082 044 |
| Andre langsiktige fordringer | | 54 366 | 1 249 703 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 41 615 554 | 36 870 285 |
| Sum anleggsmidler | | 41 615 554 | 36 870 285 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | | 10 940 |
| Sum fordringer | | | 10 940 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte verdipapirer | 6 | 45 855 958 | 44 580 906 |
| Sum investeringer | | 45 855 958 | 44 580 906 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 968 190 | 621 237 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 968 190 | 621 237 |
| Sum omløpsmidler | | 46 824 148 | 45 213 082 |
| SUM EIENDELER | | 88 439 702 | 82 083 368 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 9, 10 | 1 389 042 | 1 389 042 |
| Beholdning av egne aksjer | 9, 10 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 389 042 | 1 389 042 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 76 721 600 | 71 431 859 |
| Sum opptjent egenkapital | | 76 721 600 | 71 431 859 |
| Sum egenkapital | | 78 110 642 | 72 820 901 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 8 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 3 721 945 | 2 202 834 |
| Betalbar skatt | 8 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 33 705 | 33 602 |
| Utbytte | 9 | 5 093 154 | 5 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 480 256 | 2 026 031 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 10 329 061 | 9 262 467 |
| Sum gjeld | | 10 329 061 | 9 262 467 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 88 439 702 | 82 083 368 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 485114

Enheten

Organisasjonsnummer: 882 212 602
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLAMAR AS
Forretningsadresse: Vikemyra 1
6065 ULSTEINVIK

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: Aase-Mari Ulstein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2021

Revisjon

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, 14.07.2021

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: 882 212 602
VILLAMAR AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 304 420 | 305 495 |
| Annen driftskostnad | 2 | 375 072 | 268 014 |
| Sum kostnader | | 679 492 | 573 509 |
| Driftsresultat | | -679 492 | -573 509 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 89 215 | 124 271 |
| Annen finansinntekt | | 10 424 868 | 2 470 707 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 5 166 447 | 4 764 793 |
| Sum finansinntekter | | 15 680 530 | 7 359 771 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 814 823 | 290 521 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 1 249 702 | 432 499 |
| Annen rentekostnad | | 82 149 | 99 432 |
| Annen finanskostnad | | 2 471 469 | 87 991 |
| Sum finanskostnader | | 4 618 143 | 910 444 |
| Netto finans | | 11 062 387 | 6 449 327 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 10 382 895 | 5 875 818 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 10 382 895 | 5 875 818 |
| Årsresultat | | 10 382 895 | 5 875 818 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 10 382 895 | 5 875 818 |
| Totalresultat | | 10 382 895 | 5 875 818 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 5 093 154 | 5 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 5 289 741 | 875 818 |
| Sum overføringer og disponeringer | 9 | 10 382 895 | 5 875 818 |



Organisasjonsnr: 882 212 602
VILLAMAR AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 8, 9

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap 4 22 538 538 22 538 538

Investeringer i aksjer og andeler 5 19 022 650 13 082 044

Andre langsiktige fordringer 54 366 1 249 703

Sum finansielle anleggsmidler 41 615 554 36 870 285

Sum anleggsmidler 41 615 554 36 870 285

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 10 940

Sum fordringer 10 940

Investeringer

Markedsbaserte verdipapirer 6 45 855 958 44 580 906

Sum investeringer 45 855 958 44 580 906

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 3 968 190 621 237

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 968 190 621 237

Sum omløpsmidler 46 824 148 45 213 082

SUM EIENDELER 88 439 702 82 083 368

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 9, 10 1 389 042 1 389 042

Beholdning av egne aksjer 9, 10 1 389 042 1 389 042

Sum innskutt egenkapital 1 389 042 1 389 042



| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 76 721 600 | 71 431 859 |
| Sum opptjent egenkapital | | 76 721 600 | 71 431 859 |
| Sum egenkapital | | 78 110 642 | 72 820 901 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 8 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 7 | 3 721 945 | 2 202 834 |
| Betalbar skatt | 8 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 33 705 | 33 602 |
| Utbytte | 9 | 5 093 154 | 5 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 480 256 | 2 026 031 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 10 329 061 | 9 262 467 |
| Sum gjeld | | 10 329 061 | 9 262 467 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 88 439 702 | 82 083 368 |



Organisasjonsnr: 882 212 602
VILLAMAR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

| Aksjeklasse | Ant. aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|-------------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 231507.00 | 6.00 | 1389042.00 |

| Aksjeeiere - fritekst | Antall | Eierandel | Aksjeklasse |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------------|
| Aase-Mari Ulstein | 118164.00 | 51.04% | Ordinære aksjer |
| INEO AS | 37781.00 | 16.32% | Ordinære aksjer |
| Rolv Ulstein Pilskog | 37781.00 | 16.32% | Ordinære aksjer |
| Sigbjørn Andre Ulstein Pilskog | 37781.00 | 16.32% | Ordinære aksjer |

| Sum | Sum antall | Sum eierandel |
|-----|------------|---------------|
| | 231507.00 | 100.00% |

Note

2

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

| Ytelser | Lønn | Pensj.forpl. | Andre godtgj. |
|---------|-----------|--------------|---------------|
| | 242958.00 | | |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.20

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap



Tilknyttet selskap/datterselskap

| <u>Navn og adresse</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Dalseth Invest AS | 33.33% | 33.33% | 63269863.00 | 3854145.00 |



BDO AS
Nesevegen 3
Postboks 93
6067 Ulsteinvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Villamar AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Villamar AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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.



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 bokføringsskikk i Norge.

Ulsteinvik, 16. juni 2021

BDO AS

Thor Martin Eidem

statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020

Villamar AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 882 212 602



Resultatregnskap

Villamar AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2020 | 2019 |
|--|----------|-------------------|------------------|
| Lønnskostnad | 2 | 304 420 | 305 495 |
| Annen driftskostnad | 2 | 375 072 | 268 014 |
| Sum driftskostnader | | 679 492 | 573 509 |
| Driftsresultat | | -679 492 | -573 509 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 89 215 | 124 271 |
| Annen finansinntekt | | 10 424 868 | 2 470 707 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 5 166 447 | 4 764 793 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 814 823 | 290 521 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 1 249 702 | 432 499 |
| Annen rentekostnad | | 82 149 | 99 432 |
| Annen finanskostnad | | 2 471 469 | 87 991 |
| Resultat av finansposter | | 11 062 387 | 6 449 327 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 10 382 895 | 5 875 818 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 0 | 0 |
| Årsresultat | | 10 382 895 | 5 875 818 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 5 093 154 | 5 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 5 289 741 | 875 818 |
| Sum overføringer | 9 | 10 382 895 | 5 875 818 |



Balanse
Villamar AS

| Eiendeler | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | 22 538 538 | 22 538 538 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 19 022 650 | 13 082 044 |
| Andre langsiktige fordringer | | 54 366 | 1 249 703 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 41 615 554 | 36 870 285 |
| Sum anleggsmidler | | 41 615 554 | 36 870 285 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 0 | 10 940 |
| Sum fordringer | | 0 | 10 940 |
| <i>Investeringer</i> | | | |
| Markedsbaserte verdipapirer | 6 | 45 855 958 | 44 580 906 |
| Sum investeringer | | 45 855 958 | 44 580 906 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 968 190 | 621 237 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 968 190 | 621 237 |
| Sum omløpsmidler | | 46 824 148 | 45 213 082 |
| Sum eiendeler | | 88 439 702 | 82 083 368 |



Balanse
Villamar AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 9, 10 | 1 389 042 | 1 389 042 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 389 042 | 1 389 042 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 76 721 600 | 71 431 859 |
| Sum opptjent egenkapital | | 76 721 600 | 71 431 859 |
| Sum egenkapital | | 78 110 642 | 72 820 901 |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 3 721 945 | 2 202 834 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 33 705 | 33 602 |
| Utbytte | 9 | 5 093 154 | 5 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 480 256 | 2 026 031 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 10 329 061 | 9 262 467 |
| Sum gjeld | | 10 329 061 | 9 262 467 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 88 439 702 | 82 083 368 |

Ulsteinvik, den
Styret i Villamar AS

Aase-Mari Ulstein
Styreleder

Magnulf Ulstein Pilskog
Styremedlem

Rolv Ulstein Pilskog
Styremedlem

Sigbjørn Andre Ulstein Pilskog
Styremedlem

Thomas Røvik
Daglig leder



Noter til regnskapet 2020

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.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer og andeler i verdipapirfond brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 25 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.



Noter til regnskapet 2020

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

| Lønnskostnader | 2020 | 2019 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Lønninger | 242 958 | 242 958 |
| Arbeidsgiveravgift | 47 377 | 48 992 |
| Pensjonskostnader | 14 085 | 13 545 |
| Sum | 304 420 | 305 495 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 0,2 0,2

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder |
|------------------------------|----------------|
| Lønn | 242 958 |
| Annen godtgjørelse | 0 |
| Sum | 242 958 |

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 45 000,- ekskl.mva.

| | |
|--------------------------------|---------------|
| Lovpålagt revisjon | 34 000 |
| Andre tjenester | 11 000 |
| Sum honorar til revisor | 45 000 |

Note 3 Bankinnskudd

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------|--------|--------|
| Bundne skattetrekkmidler | 22 871 | 22 786 |

Note 4 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

| Selskap | Forretnings- kontor | Eier- /stemmeandel | Bokført verdi | Årets resultat | EK pr. 31.12 |
|-------------------|------------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-----------------|
| Dalseth Invest AS | Ulsteinvik | 33 % | 22 538 538 | 3 854 145 | 63 269 863 |



Noter til regnskapet 2020

Note 5 Andre langsiktige aksjer og andeler

| Selskap | Eierandel | Antall aksjer | Kostpris | Balansført verdi |
|-------------------------------|-----------|---------------|-------------------|-------------------|
| Aims Inovation Holding AS | 0,92% | 20 724 | 750 000 | 750 000 |
| Ardoq AS | 8,049% | 1 621 600 | 4 136 028 | 4 136 028 |
| Funders Fund II AS | 1,353% | 1 000 000 | 360 000 | 360 000 |
| Jet Seafood AS | 0,66% | 222 | 348 776 | 348 776 |
| Kremmergaarden Invest AS | 0,9% | 9 | 2 385 000 | 2 385 000 |
| Miles IT AS | 15,3% | 15 003 | 5 477 428 | 5 477 428 |
| Ulstein Group ASA A | 1,66% | 11 038 285 | 4 452 084 | 2 757 459 |
| Ulstein Group ASA B | 1,66% | 11 038 285 | 4 452 084 | 2 757 459 |
| Ulsteinvik Utvikling AS | 1,1% | 505 | 50 500 | 50 500 |
| Balansført verdi 31.12 | | | 22 411 900 | 19 022 650 |

Note 6 Markedsbaserte verdipapirer

| Kategori av markedsbaserte verdipapirer | Anskaffelses kost | Markedsverdi |
|--|-------------------|-------------------|
| Omløpsaksjer og andeler i ulike typer verdipapirfond | 35 329 973 | 44 582 888 |
| Omløpsobligasjoner | 1 794 000 | 1 273 070 |
| Sum | 37 123 973 | 45 855 958 |

Markedsbaserte verdipapirer er vurdert til markedsverdi på balansedagen.

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------|
| Kassakreditt | 3 721 945 | 2 202 834 |
| Balansført verdi av pantsatte eiendeler | 2020 | 2019 |
| VPS-konto Nordea | 279 538 | 279 538 |

Selskapet er innvilget kr 7 000 000 i kassekreditt. Ubenyttet kassekreditt utgjør kr 3 278 055 pr 31.12.2020.

Det er stilt sikkerhet for bankgjeld til Ulsteinvik Utvikling AS med kausjonsansvar på kr 385 000.



Noter til regnskapet 2020

Note 8 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 | 10 382 895 | 5 875 818 |
| Permanente forskjeller | -12 127 215 | -6 230 375 |
| Skattepliktig inntekt | -1 744 320 | -354 557 |
| 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 |
|---|-------------|-------------|----------------|
| Aksjer og andre verdipapirer | -520 970 | -1 643 102 | -1 122 132 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -26 348 933 | -24 604 614 | 1 744 320 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 26 869 903 | 26 247 716 | -622 188 |
| Utsatt skattefordel (25 %) | 0 | 0 | 0 |

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

Selskapet driver finansiell virksomhet og har en skattesats for alminnelig inntekt på 25 %.

Note 9 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------|---------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr. 01.01 | 1 389 042 | 71 431 859 | 72 820 901 |
| Avsatt utbytte | | -5 093 154 | -5 093 154 |
| Årets resultat | | 10 382 895 | 10 382 895 |
| Pr 31.12 | 1 389 042 | 76 721 600 | 78 110 642 |



Noter til regnskapet 2020

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Villamar AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|---------|-----------|-----------|
| Ordinære aksjer | 231 507 | 6,0 | 1 389 042 |
| Sum | 231 507 | | 1 389 042 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|--------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Aase-Mari Ulstein | 118 164 | 51,0 | 51,0 |
| INEO AS | 37 781 | 16,3 | 16,3 |
| Rolv Ulstein Pilskog | 37 781 | 16,3 | 16,3 |
| Sigbjørn Andre Ulstein Pilskog | 37 781 | 16,3 | 16,3 |
| Totalt antall aksjer | 231 507 | 100,0 | 100,0 |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|--------------------------------|-------------|----------------|
| Rolv Ulstein Pilskog | Styremedlem | 37 781 |
| Sigbjørn Andre Ulstein Pilskog | Styremedlem | 37 781 |
| Aase-Mari Ulstein | Styreleder | 118 164 |
| Totalt antall aksjer | | 193 726 |

Styremedlem Magnulf Ulstein Pilskog har indirekte eierskap i selskapet gjennom 100 % eierskap i Ineo AS.