



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 525 585
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAPA VOLLEN AS
Forretningsadresse: Slemmestadveien 438
1390 VOLLEN

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: Frode Magnar Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

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, 15.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		266 312	93 733
Annen driftsinntekt		9 081	
Sum inntekter		275 393	93 733
Kostnader			
Varekostnad		145 877	
Lønnskostnad	1	159 132	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	55 138	
Annen driftskostnad	1	375 732	111 381
Sum kostnader		735 880	111 381
Driftsresultat		-460 486	-17 648
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25	43
Sum finansinntekter		25	43
Annen rentekostnad		2 979	
Sum finanskostnader		2 979	
Netto finans		-2 954	43
Ordinært resultat før skattekostnad		-463 440	-17 605
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-463 440	-17 605
Årsresultat		-463 440	-17 605
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-463 440	-17 605
Totalresultat		-463 440	-17 605
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-463 440	-17 605



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		-463 440	-17 605



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	121 838	
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	374 857	
Sum varige driftsmidler	2	496 696	
Sum anleggsmidler		496 696	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		70 670	
Fordringer			
Kundefordringer			369 899
Andre kortsiktige fordringer		19 035	
Sum fordringer		19 035	369 899
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 844	23 545
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 844	23 545
Sum omløpsmidler		95 549	393 444
SUM EIENDELER		592 245	393 444

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-463 440	
Udekket tap		62 519	62 519
Sum opptjent egenkapital		-525 959	-62 519
Sum egenkapital		-501 529	-38 089
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 980	12 500
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		3 284	989
Annen kortsiktig gjeld	6	1 064 509	418 043
Sum kortsiktig gjeld		1 093 774	431 532
Sum gjeld		1 093 774	431 532
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		592 245	393 444



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 479330

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 525 585
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAPA VOLLEN AS
Forretningsadresse: Slemmestadveien 438
1390 VOLLEN

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: Frode Magnar Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 03.06.2024

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: 927 525 585
NAPA VOLLEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		266 312	93 733
Annen driftsinntekt		9 081	
Sum inntekter		275 393	93 733
Kostnader			
Varekostnad		145 877	
Lønnskostnad	1	159 132	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	55 138	
Annen driftskostnad	1	375 732	111 381
Sum kostnader		735 880	111 381
Driftsresultat		-460 486	-17 648
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25	43
Sum finansinntekter		25	43
Annen rentekostnad		2 979	
Sum finanskostnader		2 979	
Netto finans		-2 954	43
Ordinært resultat før skattekostnad		-463 440	-17 605
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-463 440	-17 605
Årsresultat		-463 440	-17 605
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-463 440	-17 605
Totalresultat		-463 440	-17 605
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-463 440	-17 605
Sum overføringer og disponeringer		-463 440	-17 605



Organisasjonsnr: 927 525 585
NAPA VOLLEN AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	121 838	
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	374 857	
Sum varige driftsmidler	2	496 696	
Sum anleggsmidler		496 696	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		70 670	
Fordringer			
Kundefordringer			369 899
Andre kortsiktige fordringer		19 035	
Sum fordringer		19 035	369 899
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		5 844	23 545
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 844	23 545
Sum omløpsmidler		95 549	393 444
SUM EIENDELER		592 245	393 444
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-463 440	
Udekket tap		62 519	62 519
Sum opptjent egenkapital		-525 959	-62 519
Sum egenkapital		-501 529	-38 089
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 980	12 500
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		3 284	989
Annen kortsiktig gjeld	6	1 064 509	418 043
Sum kortsiktig gjeld		1 093 774	431 532
Sum gjeld		1 093 774	431 532
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		592 245	393 444



Organisasjonsnr: 927 525 585
NAPA VOLLEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.50

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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.



RESULTATREGNSKAP

NAPA VOLLEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		266 312	93 733
Annen driftsinntekt		9 081	0
Sum driftsinntekter		275 393	93 733
Varekostnad		145 877	0
Lønnskostnad	1	159 132	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	55 138	0
Annen driftskostnad	1	375 732	111 381
Sum driftskostnader		735 880	111 381
Driftsresultat		-460 486	-17 648
Annen renteinntekt		25	43
Annen rentekostnad		2 979	0
Resultat av finansposter		-2 954	43
Resultat før skattekostnad		-463 440	-17 605
Resultat		-463 440	-17 605
Årsresultat		-463 440	-17 605
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital		463 440	17 605
Sum overføringer		-463 440	-17 605



BALANSE

NAPA VOLLEN AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	121 838	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	374 857	0
Sum varige driftsmidler	2	496 696	0
Sum anleggsmidler		496 696	0
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		70 670	0
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	369 899
Andre kortsiktige fordringer		19 035	0
Sum fordringer		19 035	369 899
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 844	23 545
Sum omløpsmidler		95 549	393 444
Sum eiendeler		592 245	393 444



BALANSE

NAPA VOLLEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	-463 440	0
Udekket tap		-62 519	-62 519
Sum opptjent egenkapital		-525 959	-62 519
Sum egenkapital		-501 529	-38 089
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		25 980	12 500
Skyldig offentlige avgifter		3 284	989
Annen kortsiktig gjeld	6	1 064 509	418 043
Sum kortsiktig gjeld		1 093 774	431 532
Sum gjeld		1 093 774	431 532
Sum egenkapital og gjeld		592 245	393 444

Asker, 31.05.2024
Styret i Napa Vollen AS

Frode Magnar Berg
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	137 353	313 670
Arbeidsgiveravgift	19 456	44 228
Viderefakturert	2 323	-357 898
Sum	159 132	0

Selskapet har i 2023 sysselsatt tilsammen 0,5 årsverk.

Selskapet har plikt til å ha obligatorisk tjenestepensjon, men selskapet har ikke tegnet slik ordning.



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløstøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	551 834	551 834
= Anskaffelseskost 31.12.23	551 834	551 834
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	55 138	55 138
= Bokført verdi 31.12.23	496 696	496 696
Årets ordinære avskrivninger	55 138	55 138
Økonomisk levetid	10 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-463 440	-17 605
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-41 691	0
Skattepliktig inntekt	-505 132	-17 605
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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	41 691	0	-41 691
Sum	41 691	0	-41 691
Akkumulert fremførbart underskudd	-573 220	-68 089	505 132
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	531 529	68 089	-463 440
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I NAPA VOLLEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,0	30 000
Sum	100		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Alpha Invest AS	56	56,0	56,0
Invisu AS	22	22,0	22,0
Von Krogh Ressurs Vkr Holding AS	22	22,0	22,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 5 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et underskudd på kr. -463 440 før skatt. Driften av restaurantnæringen er nå overført fra tilknyttet selskap til Napa Vollen AS. Så snart selskapet kommer i ordinær drift vil inntektene komme. Aksjonærene garanterer for likviditet og fortsatt drift inntil dette er på plass Napa Vollen AS sin omsetningen forventes og ville gi positive bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 6 Ansvarlig lån

Lånet er ytet av direkte og indirekte aksjeeiere og er prioritert etter all annen gjeld. Ansvarlig lånekapital skal nedbetales så snart likviditeten tillater det. Det er foreløpig ikke beregnet renter på lånet. Lånet utgjør kr. -1 047 718.