



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 614 701  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VILLASERVICE B11-B12-B15 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: Odd Einar 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, 07.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt			1 870
<b>Sum inntekter</b>			<b>1 870</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			200 000
Varekostnad		298 490	1 616 344
Annen driftskostnad	7	32 422	15 250
<b>Sum kostnader</b>		<b>330 911</b>	<b>1 831 594</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-330 911</b>	<b>-1 829 725</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			26 985
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>26 985</b>
Annen rentekostnad			91 616
Annen finanskostnad		2	27 788
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2</b>	<b>119 404</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2</b>	<b>-92 418</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-330 913</b>	<b>-1 922 143</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-29 223	-689 126
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-301 690</b>	<b>-1 233 017</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-301 690</b>	<b>-1 233 017</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-301 690</b>	<b>-1 233 017</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-301 690</b>	<b>-1 233 017</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5	-301 690	-1 233 017



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sum overføringer og disponeringer		-301 690	-1 233 017



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	4	<b>4 961 250</b>	<b>4 961 250</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4		8 751
Andre fordringer	6	792 973	2 888 923
<b>Sum fordringer</b>		<b>792 973</b>	<b>2 897 673</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		53	1 090
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>53</b>	<b>1 090</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 754 275</b>	<b>7 860 013</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 754 275</b>	<b>7 860 013</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3, 5	526 954	526 954
Overkurs	5	267 887	267 887
Annen innskutt egenkapital	5		2 182 234
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>794 841</b>	<b>2 977 075</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	608 304	2 586 681



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-608 304</b>	<b>-2 586 681</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>186 537</b>	<b>390 394</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld	6	5 567 738	7 469 619
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 567 738</b>	<b>7 469 619</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 567 738</b>	<b>7 469 619</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 754 275</b>	<b>7 860 013</b>



# Årsregnskap 2018

## Villaservice B11-B12-B15 AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 614 701



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Villaservice B11-B12-B15 AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Salgsinntekt		0	1 870
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>1 870</b>
Varekostnad		298 490	1 616 344
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		0	200 000
Annen driftskostnad	7	32 422	15 250
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>330 911</b>	<b>1 831 594</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-330 911</b>	<b>-1 829 725</b>
Annen renteinntekt		0	26 985
Annen rentekostnad		0	91 616
Annen finanskostnad		2	27 788
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-2</b>	<b>-92 418</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-330 913	-1 922 143
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-29 223	-689 126
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-301 690</b>	<b>-1 233 017</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-301 690</b>	<b>-1 233 017</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap	5	301 690	1 233 017
<b>Sum overføringer</b>		<b>-301 690</b>	<b>-1 233 017</b>
<b>Villaservice B11-B12-B15 AS</b>		<b>Side 2</b>	



<b>Balanse</b>			
<b>Villaservice B11-B12-B15 AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varelager</b>			
Boligprosjekter	4	4 961 250	4 961 250
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	0	8 751
Andre kortsiktige fordringer	6	792 973	2 888 923
<b>Sum fordringer</b>		<u>792 973</u>	<u>2 897 673</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		53	1 090
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>5 754 275</u>	<u>7 860 013</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>5 754 275</u>	<u>7 860 013</u>



<b>Balanse</b>			
<b>Villaservice B11-B12-B15 AS</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3, 5	526 954	526 954
Overkurs	5	267 887	267 887
Annen innskutt egenkapital	5	0	2 182 234
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>794 841</b>	<b>2 977 075</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	-608 304	-2 586 681
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-608 304</b>	<b>-2 586 681</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>186 537</b>	<b>390 394</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld	6	5 567 738	7 469 619
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 567 738</b>	<b>7 469 619</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 567 738</b>	<b>7 469 619</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>5 754 275</b>	<b>7 860 013</b>
Trondheim, 20.06.2019 Styret i Villaservice B11-B12-B15 AS			
_____ Odd Einar Eriksen styreleder	_____ Åge Eriksen styremedlem/daglig leder	_____ Alf Rune Skjelvik styremedlem	
Villaservice B11-B12-B15 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 B1-B2-B3 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/ totale 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

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-29 223	-689 126
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-29 223</b>	<b>-689 126</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-330 913	-1 922 143
Permanente forskjeller	3 857	0
Endring i midlertidige forskjeller	200 000	-182 456
Mottatt konsernbidrag	127 056	2 871 360
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-766 760
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-29 223	-689 126
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	29 223	689 126
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Endring</b>
Avsetninger mv	-600 000	-400 000	200 000
<b>Sum</b>	<b>-600 000</b>	<b>-400 000</b>	<b>200 000</b>
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	600 000	400 000	-200 000
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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



## Noter til regnskapet 2018

### Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Villaservice B11-B12-B15 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	26 347 700	0,02	526 954
<b>Sum</b>	<b>26 347 700</b>		<b>526 954</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Villaservice Feltutbygging AS	26 347 700	100,0	100,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>26 347 700</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

### Note 4 Boligprosjekter

	2018	2017
Lager av varer under tilvirkning	4 961 250	4 961 250
<b>Sum</b>	<b>4 961 250</b>	<b>4 961 250</b>

Boligprosjekter gjelder oppføring av boliger i egen regi for salg. Det er under denne posten balanseført påløpte kostnader inkludert kostpris på tomt knyttet til usolgte enheter. Opptjent ikke fakturert inntekt vises som kortsiktig fordring. Det vises i den forbindelse til nærmere informasjon under.

	2018	2017
Opptjent ikke fakturert produksjon	0	0
<b>Sum balanseført 31.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Boligprosjekter under tilvirkning er regnskapsført etter løpende avregningsmetode med fortjeneste. Ikke kontraktfestet produksjon (usolgte enheter) vises som varelager, se over. Fullføringsgraden beregnes som forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og estimerte totalkostnader.

### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Udekket tap/ annen EK	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	526 954	267 887	2 182 234	-2 586 681	390 394
Mottatt konsernbidrag			97 833		97 833
Årsresultat				-301 690	-301 690
Overført udekket tap			-2 280 067	2 280 067	0
<b>Pr 31.12.2018</b>	<b>526 954</b>	<b>267 887</b>	<b>0</b>	<b>-608 304</b>	<b>186 537</b>

Mer enn halvparten av selskapets egenkapital er tapt.



---

## Noter til regnskapet 2018

---

### Note 6 - Mellomværende med nærstående parter/konsernselskaper

	2018	2017
Fordring på konsernbidrag	127 056	2 871 360
Gjeld til Villaservice Feltutbygging AS	652 269	-2 108 369
<b>Netto mellomværende</b>	<b>779 325</b>	<b>762 991</b>

Mellomværender er ikke renteberegnet.

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

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

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 15 375 inkl. mva.



Til generalforsamlingen i Villaservice B11-B12-B15 AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Villaservice B11-B12-B15 AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 301 690. 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: [irondelag@rg.no](mailto:irondelag@rg.no)

Foretaksregisteret  
NO 970 976 984 MVA  
Bank 4260 05 67580

[www.rg.no](http://www.rg.no)

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultantselskaper



Statsautoriserte  
revisorer



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.

Trondheim, 21. juni 2019

Revisorgruppen Orkla Trøndelag AS

Per Terje Ingdal

Registrert revisor



# Årsregnskap 2018

## Villaservice B11-B12-B15 AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 614 701



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Villaservice B11-B12-B15 AS</b>			
	Note	2018	2017
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekt		0	1 870
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>1 870</b>
Varekostnad		298 490	1 616 344
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		0	200 000
Annen driftskostnad	7	32 422	15 250
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>330 911</b>	<b>1 831 594</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-330 911</b>	<b>-1 829 725</b>
Annen renteinntekt		0	26 985
Annen rentekostnad		0	91 616
Annen finanskostnad		2	27 788
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-2</b>	<b>-92 418</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-330 913	-1 922 143
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-29 223	-689 126
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-301 690</b>	<b>-1 233 017</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-301 690</b>	<b>-1 233 017</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap	5	301 690	1 233 017
<b>Sum overføringer</b>		<b>-301 690</b>	<b>-1 233 017</b>

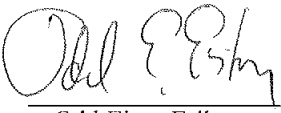


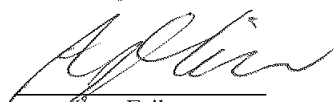
<b>Balanse</b>			
<b>Villaservice B11-B12-B15 AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varelager</b>			
Boligprosjekter	4	4 961 250	4 961 250
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	0	8 751
Andre kortsiktige fordringer	6	792 973	2 888 923
<b>Sum fordringer</b>		<u>792 973</u>	<u>2 897 673</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		53	1 090
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>5 754 275</u>	<u>7 860 013</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>5 754 275</u>	<u>7 860 013</u>




<b>Balanse</b>			
<b>Villaservice B11-B12-B15 AS</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3, 5	526 954	526 954
Overkurs	5	267 887	267 887
Annen innskutt egenkapital	5	0	2 182 234
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>794 841</b>	<b>2 977 075</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	-608 304	-2 586 681
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-608 304</b>	<b>-2 586 681</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>186 537</b>	<b>390 394</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld	6	5 567 738	7 469 619
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 567 738</b>	<b>7 469 619</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 567 738</b>	<b>7 469 619</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>5 754 275</b>	<b>7 860 013</b>

Trondheim, 20.06.2019  
Styret i Villaservice B11-B12-B15 AS

  
Odd Einar Eriksen  
styreleder

  
Åge Eriksen  
styremedlem/daglig leder

  
Alf Rune Skjelvik  
styremedlem

Villaservice B11-B12-B15 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 B1-B2-B3 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/ totale 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

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-29 223	-689 126
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-29 223</b>	<b>-689 126</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-330 913	-1 922 143
Permanente forskjeller	3 857	0
Endring i midlertidige forskjeller	200 000	-182 456
Mottatt konsernbidrag	127 056	2 871 360
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-766 760
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-29 223	-689 126
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	29 223	689 126
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Avsetninger mv	-600 000	-400 000	200 000
<b>Sum</b>	<b>-600 000</b>	<b>-400 000</b>	<b>200 000</b>
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	600 000	400 000	-200 000
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

**Noter til regnskapet 2018****Note 3 Aksjonærer**

Aksjekapitalen i Villaservice B11-B12-B15 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	26 347 700	0,02	526 954
<b>Sum</b>	<b>26 347 700</b>		<b>526 954</b>

**Eierstruktur**

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Villaservice Feltutbygging AS	26 347 700	100,0	100,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>26 347 700</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

**Note 4 Boligprosjekter**

	2018	2017
Lager av varer under tilvirkning	4 961 250	4 961 250
<b>Sum</b>	<b>4 961 250</b>	<b>4 961 250</b>

Boligprosjekter gjelder oppføring av boliger i egen regi for salg. Det er under denne posten balanseført påløpte kostnader inkludert kostpris på tomt knyttet til usolgte enheter. Opptjent ikke fakturert inntekt vises som kortsiktig fordring. Det vises i den forbindelse til nærmere informasjon under.

	2018	2017
Opptjent ikke fakturert produksjon	0	0
<b>Sum balanseført 31.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Boligprosjekter under tilvirkning er regnskapsført etter løpende avregningsmetode med fortjeneste. Ikke kontraktfestet produksjon (usolgte enheter) vises som varelager, se over. Fullføringsgraden beregnes som forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og estimerte totalkostnader.

**Note 5 Egenkapital**

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Udekket tap/ annen EK	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	526 954	267 887	2 182 234	-2 586 681	390 394
Mottatt konsernbidrag			97 833		97 833
Årsresultat				-301 690	-301 690
Overført udekket tap			- 2 280 067	2 280 067	0
<b>Pr 31.12.2018</b>	<b>526 954</b>	<b>267 887</b>	<b>0</b>	<b>-608 304</b>	<b>186 537</b>

Mer enn halvparten av selskapets egenkapital er tapt.



## Noter til regnskapet 2018

### Note 6 - Mellomværende med nærstående parter/konsernselskaper

	2018	2017
Fordring på konsernbidrag	127 056	2 871 360
Gjeld til Villaservice Feltutbygging AS	652 269	-2 108 369
<b>Netto mellomværende</b>	<b>779 325</b>	<b>762 991</b>

Mellomværender er ikke renteberegnet.

### 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 15 375 inkl. mva.