



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	980 332 705
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	VIKA DETALJ AS
Forretningsadresse:	Haakon VII's gate 1 0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	George Haben
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	15.07.2024

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, 01.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		190 000	160 000
Sum inntekter		190 000	160 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	213 840	193 502
Sum kostnader		213 840	193 502
Driftsresultat		-23 840	-33 502
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		381 500	1 169 800
Annen renteinntekt		863 436	767 779
Utbytte		180 818	10 036 696
Annen finansinntekt		18 975 684	1 069 612
Sum finansinntekter		20 401 438	13 043 887
Annen rentekostnad		2 127	9 838
Annen finanskostnad		11 676 571	5 177
Sum finanskostnader		11 678 698	15 015
Netto finans		8 722 740	13 028 872
Ordinært resultat før skattekostnad		8 698 900	12 995 370
Skattekostnad på ordinært resultat	3	203 532	705 404
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 495 368	12 289 966
Årsresultat		8 495 368	12 289 966
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		8 495 368	12 289 966
Sum overføringer og disponeringer	4	8 495 368	12 289 966



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		335 000	335 000
Sum varige driftsmidler		335 000	335 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	1 133 225	16 119 210
Lån til foretak i samme konsern	7	3 138 913	9 530 143
Investeringer i aksjer og andeler		0	3 346 379
Sum finansielle anleggsmidler		4 272 138	28 995 732
Sum anleggsmidler		4 607 138	29 330 732
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		25 765 361	7 806 839
Sum fordringer		25 765 361	7 806 839
Investeringer			
Aksjer og andeler	8	9 512 574	19 012 555
Sum investeringer		9 512 574	19 012 555
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		24 499 495	10 047 868
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 499 495	10 047 868
Sum omløpsmidler		59 777 430	36 867 262
SUM EIENDELER		64 384 568	66 197 994



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		1 000 000	1 000 000
Overkurs		7 855 249	7 855 249
Sum innskutt egenkapital		8 855 249	8 855 249
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		34 274 589	24 111 902
Sum opptjent egenkapital		34 274 589	24 111 902
Sum egenkapital	4	43 129 838	32 967 151
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	5 171	0
Sum avsetninger for forpliktelser		5 171	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		5 171	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 969	11 875
Betalbar skatt	3	210 040	697 044
Skyldige offentlige avgifter		28 550	21 923
Gjeld til nærstående selskap		21 000 000	32 500 000
Sum kortsiktig gjeld		21 249 559	33 230 842
Sum gjeld		21 254 730	33 230 842
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		64 384 568	66 197 993



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 674565

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 332 705
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKA DETALJ AS
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 1
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: George Haben
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.07.2024

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, 25.07.2024



Organisasjonsnr: 980 332 705
VIKA DETALJ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		190 000	160 000
Sum inntekter		190 000	160 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	213 840	193 502
Sum kostnader		213 840	193 502
Driftsresultat		-23 840	-33 502
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		381 500	1 169 800
Annen renteinntekt		863 436	767 779
Utbytte		180 818	10 036 696
Annen finansinntekt		18 975 684	1 069 612
Sum finansinntekter		20 401 438	13 043 887
Annen rentekostnad		2 127	9 838
Annen finanskostnad		11 676 571	5 177
Sum finanskostnader		11 678 698	15 015
Netto finans		8 722 740	13 028 872
Ordinært resultat før skattekostnad		8 698 900	12 995 370
Skattekostnad på ordinært resultat	3	203 532	705 404
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 495 368	12 289 966
Årsresultat		8 495 368	12 289 966
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		8 495 368	12 289 966
Sum overføringer og disponeringer	4	8 495 368	12 289 966



Organisasjonsnr: 980 332 705
VIKA DETALJ AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og
annen fast eiendom

Sum varige driftsmidler 335 000 335 000

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 6 1 133 225 16 119 210

Lån til foretak i samme
konsern 7 3 138 913 9 530 143

Investeringer i aksjer og
andeler 0 3 346 379

Sum finansielle
anleggsmidler 4 272 138 28 995 732

Sum anleggsmidler 4 607 138 29 330 732

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 25 765 361 7 806 839

Sum fordringer 25 765 361 7 806 839

Investeringer

Aksjer og andeler 8 9 512 574 19 012 555

Sum investeringer 9 512 574 19 012 555

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 24 499 495 10 047 868

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 24 499 495 10 047 868

Sum omløpsmidler 59 777 430 36 867 262

SUM EIENDELER 64 384 568 66 197 994

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 1 000 000 1 000 000



Overkurs		7 855 249	7 855 249
Sum innskutt egenkapital		8 855 249	8 855 249
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		34 274 589	24 111 902
Sum opptjent egenkapital		34 274 589	24 111 902
Sum egenkapital	4	43 129 838	32 967 151
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	5 171	0
Sum avsetninger for forpliktelser		5 171	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		5 171	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 969	11 875
Betalbar skatt	3	210 040	697 044
Skyldige offentlige avgifter		28 550	21 923
Gjeld til nærstående selskap		21 000 000	32 500 000
Sum kortsiktig gjeld		21 249 559	33 230 842
Sum gjeld		21 254 730	33 230 842
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		64 384 568	66 197 993



Organisasjonsnr: 980 332 705
VIKA DETALJ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 17. juni 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsipper Anleggsmidler med begrenset levetid er vurdert til anskaffelseskost redusert med lineære avskrivninger beregnet ut fra antatt levetid. Investering i aksjer og andeler er ført opp til anskaffelseskost. Investeringene er nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskudds-utdelinger fra selskapene føres som inntekt. Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost eller virkelig verdi. Fordringer som skal innbetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Driftsinntekter Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres. Skatter Skattekostnader sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Mer om årsverk og lønn

Det er i regnskapet ikke kostnadsført honorar til selskapets styre og det er ikke foreslått utbetalt styrehonorar for 2023. Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig å ha obligatorisk tjenstepensjon.

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	335000.00	



<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	335000.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	335000.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

I tråd med GRS for små selskap er det vedtatt å ikke utarbeide konsernregnskap.

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<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>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>



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

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

3, 4, 6, 7, 8

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Note 3 - Skatt Årets skattekostnad framkommer slik: 2023 2022
Regnskapsmessig resultat før skatt 8 698 900 12 995 370 Permanente
forskjeller -7 867 548 -10 952 883 Endring i midlertidige forskjeller 5 876
-5 905 Mottatt konsernbidrag 117 500 1 169 800 Avgitt konsernbidrag 0 -38
000 Årets skattepliktige inntekt 954 729 3 168 382 Betalbar skatt -210 040
-697 044 Endring i utsatt skatt 6 489 0 Korreksjon skatt avsatt tidligere
år 19 0 Skatteposisjon overført selskap i samme konsern 0 -8 360
Skattekostnad -203 532 -705 404 Spesifikasjon av midlertidige forskjeller
og skatteeffekten av disse: Fordel Forpliktelse Gevinst- og tapskonto 0 42
400 Driftsmidler 18 896 0 Sum 18 896 42 400 Utsatt
skattefordel/forpliktelse 4 157 9 328 Netto utsatt
skattefordel/forpliktelse i balansen 0 5 171 I samsvar med god
regnskapsskikk for små foretak kan utsatt skattefordel unnlates
balanseført. Dette alternativet er valgt, slik at utsatt skatt er null og
utsatt skattefordel ikke er ført opp som en eiendel. Note 4 - Egenkapital
Aksje- kapital Overkurs Annen egenkapital Sum Egenkapital 1.1.2023 1 000
000 7 855 249 24 111 902 32 967 151 Fusjonseffekt 0 0 1 667 319 1 667 319
Årets resultat 0 0 8 495 368 8 495 368 Egenkapital 31.12.2023 1 000 000 7
855 249 34 274 589 43 129 838 Selskapets aksjonærer er: Antall Invest
Corporate AS 10 000 Navio AS 10 000 Sum 20 000 Selskapets aksjekapital
består av 20.000 aksjer pålydende kr 50. Selskapet har ingen egne aksjer.
Det er i regnskapsåret ikke omsatt egne aksjer. Jon Rune Trondsen, styrets
leder, eier sammen med familie indirekte 50% av aksjene gjennom Navio AS.
Johannes Sjøflot, styremedlem, eier sammen med familie og andre nærstående
indirekte 50% av aksjene gjennom Invest Corporate AS. Det er ingen
bestemmelser i selskapets vedtekter om stemmerett. Det er heller ikke
vedtatt rettigheter som kan medføre at det blir utstedt nye aksjer. Note 6



- Aksjer i datterselskaper Selskap Antall Pålydende Andel Resultat
Egenkapital Bokført aksjer 2023 2023 Daninvest AS 3 000 100 100 % 67 219
320 213 320 213 Mill Eiendom AS 150 1 000 100 % 20 272 241 699 425 100
Østmarka Lager AS 100 1 000 100 % 189 220 451 007 128 007 Østmarka
Parkering AS 100 1 000 100 % -76 076 50 136 259 905 Sum aksjer i
datterselskap 1 133 225 Note 7 - Konsernmellomværender Fordring Gjeld Mill
Eiendom AS 23 496 0 Østmarka Lager AS 1 809 366 0 Østmarka Parkering AS 1
306 051 0 Sum 3 138 913 0 Note 8 - Aksjer, andeler og andre verdipapirer
Selskap - omløpsaksjer Antall Bokført aksjer Adline Professional AS 3 639
163 864 Ambolt Mezzanine Sub Fund 2 678 571 3 000 000 BSA Storhandel 408
118 166 Coldbox Solutions 1 000 1 Emerging Land Development AS 126 889 1
Erlebygg AS 105 100 000 Frøytunet Utvikling AS 44 022 118 859 Hydrogenpro
AS 1 7 Hydronor AS 5 000 294 740 Oslo House AS 583 107 874 661 Precise
Prediction Holding AS 155 613 100 000 RP Drift AS 250 000 12 500 Tema
Eiendom AS 5 000 173 063 Ultimax Holding AS 50 000 1 000 000 Vingard AS 57
483 3 410 316 X-Pol AS 34 725 1 Sum omløpsaksjer 9 366 178 Selskap -
andeler i deltakerlignet selskap Andel Bokført Lillehammer Eiendom DA 25,00
% 1 Mjøssettret Bensin DA 1 % 146 395 Sum andeler i deltakerlignet selskap
146 396 Sum verdipapirer, omløpsmidler 9 512 574



Vika Detalj AS

Resultatregnskap

	Noter	2023	2022
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
<i>Driftsinntekter</i>			
Annen driftsinntekt		190 000	160 000
Sum driftsinntekter		190 000	160 000
<i>Driftskostnader</i>			
Annen driftskostnad	2	-213 840	-193 502
Sum driftskostnader		-213 840	-193 502
Driftsresultat		-23 840	-33 502
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt fra investering i datterselskap		381 500	1 169 800
Annen renteinntekt		863 436	767 779
Utbytte		180 818	10 036 696
Annen finansinntekt		18 975 684	1 069 612
Annen rentekostnad		-2 127	-9 838
Annen finanskostnad		-11 676 571	-5 177
Netto finansresultat		8 722 740	13 028 872
Ordinært resultat før skattekostnad		8 698 900	12 995 370
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-203 532	-705 404
ÅRSRESULTAT		8 495 368	12 289 966
OVERFØRINGER			
Avsatt utbytte		0	0
Overføres til annen egenkapital		-8 495 368	-12 289 966
Sum overføringer	4	-8 495 368	-12 289 966



Vika Detalj AS

Balanse pr 31.12

EIENDELER	<i>Noter</i>	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	335 000	335 000
<i>Sum varige driftsmidler</i>		<u>335 000</u>	<u>335 000</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investering i datterselskap	6	1 133 225	16 119 210
Investeringer i deltakerlignede datterselskap		0	3 346 379
Fordring selskap i samme konsern	7	3 138 913	9 530 143
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		<u>4 272 138</u>	<u>28 995 732</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 607 138</u>	<u>29 330 732</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		25 765 361	7 806 839
<i>Sum fordringer</i>		<u>25 765 361</u>	<u>7 806 839</u>
<i>Investeringer</i>			
Aksjer, andeler og andre verdipapirer	8	9 512 574	19 012 555
<i>Sum investeringer</i>		<u>9 512 574</u>	<u>19 012 555</u>
<i>Bankinnskudd</i>		<u>24 499 495</u>	<u>10 047 868</u>
Sum omløpsmidler		<u>59 777 430</u>	<u>36 867 261</u>
SUM EIENDELER		<u>64 384 568</u>	<u>66 197 993</u>



Vika Detalj AS

Balanse pr 31.12

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (20.000 aksjer á kr 50)	1 000 000	1 000 000
Overkurs	7 855 249	7 855 249
Sum innskutt egenkapital	8 855 249	8 855 249

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	34 274 589	24 111 902
Sum opptjent egenkapital	34 274 589	24 111 902

Sum egenkapital	4	43 129 838	32 967 151
------------------------	----------	-------------------	-------------------

Gjeld

Annen langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3	5 171	0
Sum annen langsiktig gjeld		5 171	0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		10 969	11 875
Betalbar skatt	3	210 040	697 044
Skyldige offentlige avgifter		28 550	21 923
Gjeld til nærstående		21 000 000	32 500 000
Sum kortsiktig gjeld		21 249 559	33 230 842

Sum gjeld		21 254 730	33 230 842
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM GJELD OG EGENKAPITAL		64 384 568	66 197 993
---------------------------------	--	-------------------	-------------------

Oslo, 28.juni 2024


Jon Rune Trondsen
Styrets leder


Johannes Sjøflot
Styremedlem


George Halber
Styremedlem



Vika Detalj AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2023

Note 1 - Regnskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 17. juni 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Regnskapsprinsipper

Anleggsmidler med begrenset levetid er vurdert til anskaffelseskost redusert med lineære avskrivninger beregnet ut fra antatt levetid. Investering i aksjer og andeler er ført opp til anskaffelseskost. Investeringene er nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskudds-utdelinger fra selskapene føres som inntekt.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost eller virkelig verdi. Fordringer som skal innbetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler.

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

Driftsinntekter Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

Skatter

Skattekostnader sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelser m.m.

Det er i regnskapet ikke kostnadsført honorar til selskapets styre og det er ikke foreslått utbetalt styrehonorar for 2023.

Revisor er i 2023 godtgjort med kr 77.507 (inkl mva) som gjelder ordinær revisjon.

Øvrige driftskostnader er kun ordinære driftskostnader.

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad framkommer slik:

	2023	2022
Regnskapsmessig resultat før skatt	8 698 900	12 995 370
Permanente forskjeller	-7 867 548	-10 952 883
Endring i midlertidige forskjeller	5 876	-5 905
Mottatt konsernbidrag	117 500	1 169 800
Avgitt konsernbidrag	0	-38 000

Årets skattepliktige inntekt 954 729 3 168 382

Betalbar skatt	-210 040	-697 044
Endring i utsatt skatt	0	0
Skatteposisjon overført selskap i samme konsern	0	-8 360
<u>Skattekostnad</u>	<u>-210 040</u>	<u>-705 404</u>

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og skatteeffekten av disse:

	Fordel	Forpliktelse
Gevinst- og tapskonto	0	42 400
Driftsmidler	18 896	0
<u>Sum</u>	<u>18 896</u>	<u>42 400</u>

Utsatt skattefordel/forpliktelse	4 157	9 328
<u>Netto utsatt skattefordel/forpliktelse i balansen</u>	<u>0</u>	<u>5 171</u>

I samsvar med god regnskapsskikk for små foretak kan utsatt skattefordel unnlates balanseført. Dette alternativet er valgt, slik at utsatt skatt er null og utsatt skattefordel ikke er ført opp som en eiendel.



Vika Detalj AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2023

Note 4 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.2023	1 000 000	7 855 249	24 111 902	32 967 151
Fusjonseffekt	0	0	1 667 319	1 667 319
Årets resultat	0	0	8 495 368	8 495 368
Egenkapital 31.12.2023	1 000 000	7 855 249	34 274 589	43 129 838

Selskapets aksjonærer er:	Antall
Invest Corporate AS	10 000
Navio AS	10 000
Sum	20 000

Selskapets aksjekapital består av 20.000 aksjer pålydende kr 50.
Selskapet har ingen egne aksjer. Det er i regnskapsåret ikke omsatt egne aksjer.

Jon Rune Trondsen, styrets leder, eier sammen med familie indirekte 50% av aksjene gjennom Navio AS.

Johannes Sjøflot, styremedlem, eier sammen med familie og andre nærstående indirekte 50% av aksjene gjennom Invest Corporate AS.

Det er ingen bestemmelser i selskapets vedtekter om stemmerett. Det er heller ikke vedtatt rettigheter som kan medføre at det blir utstedt nye aksjer.

Note 5 - Varige driftsmidler

	Fritidsbolig
Anskaffelseskost 1.1.2023	335 000
Endring i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2023	335 000
Avskrivninger 31.12.2023	0
Bokført verdi 31.12.2023	335 000

Avskrevet i året 0

Fritidsbolig avskrives ikke.

Note 6 - Aksjer i datterselskaper

Selskap	Antall aksjer	Pålydende	Andel	Resultat 2023	Egenkapital 2023	Bokført
Daninvest AS	3 000	100	100 %	67 219	320 213	320 213
Mill Eiendom AS	150	1 000	100 %	20 272	241 699	425 100
Østmarka Lager AS	100	1 000	100 %	189 220	451 007	128 007
Østmarka Parkering AS	100	1 000	100 %	-76 076	50 136	259 905
Sum aksjer i datterselskap						1 133 225



Vika Detalj AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2023

Note 7 - Konsernmellomværender

	<i>Fordring</i>	<i>Gjeld</i>
Mill Eiendom AS	23 496	0
Østmarka Lager AS	1 809 366	0
Østmarka Parkering AS	1 306 051	0
Sum	3 138 913	0

Note 8 - Aksjer, andeler og andre verdipapirer

Selskap - omløpsaksjer	Antall aksjer	Bokført
Acline Professional AS	3 639	163 864
Ambolt Mezzanine Sub Fund	2 678 571	3 000 000
BSA Storhandel	408	118 166
Coldbox Solutions	1 000	1
Emerging Land Development AS	126 889	1
Erlebygg AS	105	100 000
Frøytunet Utvikling AS	44 022	118 859
Hydrogenpro AS	1	7
Hydronor AS	5 000	294 740
Oslo House AS	583 107	874 661
Precise Prediction Holding AS	155 613	100 000
RP Drift AS	250 000	12 500
Tema Eiendom AS	5 000	173 063
Ultimax Holding AS	50 000	1 000 000
Vingard AS	57 483	3 410 316
X-Pol AS	34 725	1
Sum omløpsaksjer		9 366 178

Selskap - andeler i deltakerlignet selskap	Andel	Bokført
Lillehammer Eiendom DA	25,00 %	1
Mjøssentret Bensin DA	1 %	146 395
Sum andeler i deltakerlignet selskap		146 396

Sum verdipapirer, omløpsmidler **9 512 574**



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Vika Detalj AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Vika Detalj AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering 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 og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 avviklet.

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Hans Petter Urkedal
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemso Dokumentnøkkel: CCE6I-EZ4HV-UJIT2-YDBMU-AXG6O-MOJYY



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Urkedal, Hans Petter

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-644113

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-07-15 10:27:49 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: GCE6I-EZ4HV-UJIT2-YDBMU-NXG6O-MOJYY

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>