



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 469 684  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VILLA MAJOR AS  
Forretningsadresse: Jacob Aalls gate 28  
0366 OSLO

### 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: Gudmund Schlytter Killi  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2024

### 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, 04.07.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		30 251 405	28 458 877
Annen driftsinntekt		1 677	60 021
<b>Sum inntekter</b>		<b>30 253 082</b>	<b>28 518 898</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		9 815 117	9 005 111
Lønnskostnad	2	10 463 974	9 362 391
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	844 731	853 481
Annen driftskostnad	2	7 362 836	7 222 216
<b>Sum kostnader</b>		<b>28 486 658</b>	<b>26 443 200</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 766 424</b>	<b>2 075 698</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		45 343	
Annen renteinntekt		146	28
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>45 489</b>	<b>28</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	450 542	388 348
Annen rentekostnad		375	9 115
Annen finanskostnad		13 185	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>464 102</b>	<b>397 464</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-418 613</b>	<b>-397 435</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 347 811</b>	<b>1 678 262</b>
Skattekostnad på resultat	5	296 518	369 995
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 051 293</b>	<b>1 308 267</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 051 293</b>	<b>1 308 267</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 051 293</b>	<b>1 308 267</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 051 293</b>	<b>1 308 267</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		1 097 046	1 325 397
Udekket tap			-17 130
Avsatt til annen innskutt egenkapital		-45 753	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>6</b>	<b>1 051 293</b>	<b>1 308 267</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Leierett	3	1 180 000	1 475 000
Utsatt skattefordel	5		
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 180 000</b>	<b>1 475 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7	1 648 198	2 048 958
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	281 532	394 503
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 929 730</b>	<b>2 443 460</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4		872 306
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>872 306</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 109 730</b>	<b>4 790 766</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning		341 731	362 768
<b>Sum varer</b>		<b>341 731</b>	<b>362 768</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		70 857	28 033
Kundefordringer på selskap i samme konsern	4	11 364	
Andre kortsiktige fordringer		364 363	342 931
Konsernfordringer	4	1 084 318	
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 530 902</b>	<b>370 964</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	598 138	1 873 175
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>598 138</b>	<b>1 873 175</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 470 771</b>	<b>2 606 907</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 580 501</b>	<b>7 397 674</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	157 795	203 548
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>187 795</b>	<b>233 548</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap	6		
<b>Sum egenkapital</b>		<b>187 795</b>	<b>233 548</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	49 980	62 885
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>49 980</b>	<b>62 885</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	4		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>49 980</b>	<b>62 885</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	1 108 986	899 943
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		1 178 024	1 232 878
Kortsiktig konserngjeld	4	1 406 469	3 423 331
Annen kortsiktig gjeld		1 649 247	1 545 088
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 342 726</b>	<b>7 101 240</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 392 706</b>	<b>7 164 125</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 580 501</b>	<b>7 397 674</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 363061

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 469 684  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VILLA MAJOR AS  
Forretningsadresse: Jacob Aalls gate 28  
0366 OSLO

#### 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: Gudmund Schlytter Killi  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2024

#### 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, 07.05.2024



Organisasjonsnr: 919 469 684  
VILLA MAJOR AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		30 251 405	28 458 877
Annen driftsinntekt		1 677	60 021
<b>Sum inntekter</b>		<b>30 253 082</b>	<b>28 518 898</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		9 815 117	9 005 111
Lønnskostnad	2	10 463 974	9 362 391
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	844 731	853 481
Annen driftskostnad	2	7 362 836	7 222 216
<b>Sum kostnader</b>		<b>28 486 658</b>	<b>26 443 200</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 766 424</b>	<b>2 075 698</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		45 343	
Annen renteinntekt		146	28
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>45 489</b>	<b>28</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	450 542	388 348
Annen rentekostnad		375	9 115
Annen finanskostnad		13 185	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>464 102</b>	<b>397 464</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-418 613</b>	<b>-397 435</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	5	1 347 811	1 678 262
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>296 518</b>	<b>369 995</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 051 293</b>	<b>1 308 267</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 051 293</b>	<b>1 308 267</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 051 293</b>	<b>1 308 267</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		1 097 046	1 325 397
Udekket tap			-17 130



Avsatt til annen innskutt egenkapital		-45 753	
Sum overføringer og disponeringer	6	1 051 293	1 308 267



Organisasjonsnr: 919 469 684  
VILLA MAJOR AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Leierett	3	1 180 000	1 475 000
Utsatt skattefordel	5		
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 180 000</b>	<b>1 475 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7	1 648 198	2 048 958
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 7	281 532	394 503
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 929 730</b>	<b>2 443 460</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4		872 306
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>872 306</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 109 730</b>	<b>4 790 766</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning		341 731	362 768
<b>Sum varer</b>		<b>341 731</b>	<b>362 768</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		70 857	28 033
Kundefordringer på selskap i samme konsern	4	11 364	
Andre kortsiktige fordringer		364 363	342 931
Konsernfordringer	4	1 084 318	
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 530 902</b>	<b>370 964</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	598 138	1 873 175
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>598 138</b>	<b>1 873 175</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 470 771</b>	<b>2 606 907</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 580 501</b>	<b>7 397 674</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	157 795	203 548
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>187 795</b>	<b>233 548</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6		
Udekket tap	6		

<b>Sum egenkapital</b>		<b>187 795</b>	<b>233 548</b>
------------------------	--	----------------	----------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5	49 980	62 885
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>49 980</b>	<b>62 885</b>

#### Annen langsiktig gjeld

Langsiktig konserngjeld	4		
-------------------------	---	--	--

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>49 980</b>	<b>62 885</b>
-----------------------------	--	---------------	---------------

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	4	1 108 986	899 943
-----------------	---	-----------	---------

Betalbar skatt	5		
----------------	---	--	--

Skyldig offentlige avgifter		1 178 024	1 232 878
-----------------------------	--	-----------	-----------

Kortsiktig konserngjeld	4	1 406 469	3 423 331
-------------------------	---	-----------	-----------

Annen kortsiktig gjeld		1 649 247	1 545 088
------------------------	--	-----------	-----------

<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 342 726</b>	<b>7 101 240</b>
-----------------------------	--	------------------	------------------

<b>Sum gjeld</b>		<b>5 392 706</b>	<b>7 164 125</b>
------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 580 501</b>	<b>7 397 674</b>
---------------------------------	--	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 919 469 684  
VILLA MAJOR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
3

Antall årsverk i regnskapsåret  
17.00

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.



BDO AS  
Munkedamsveien 45  
Postboks 1704 Vika  
0121 Oslo

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Villa Major AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Villa Major 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

Knut Nyerrød  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: TGETY-PA44EM-LMC68-2P8B-3ZM01-MFZ6I



# 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."

## Knut Nyerrød

Partner

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1152926

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-05 13:02:38 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TGETY-PA4EM-LMC68-2P8B-3ZM01-MFZ6I

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>



# Årsregnskap 2023

## Villa Major AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Penneo Dokumentnøkkel: 0VCT6-SQNOT-U4LD8-Y3VKQ-LUDA8-HVW4V

Org.nr. : 919 469 684



## Resultatregnskap

### Villa Major AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		30 251 405	28 458 877
Annen driftsinntekt		1 677	60 021
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>30 253 082</b>	<b>28 518 898</b>
Varekostnad		9 815 117	9 005 111
Lønnskostnad	2	10 463 974	9 362 391
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	844 731	853 481
Annen driftskostnad	2	7 362 836	7 222 216
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>28 486 658</b>	<b>26 443 200</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 766 424</b>	<b>2 075 698</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		45 343	0
Renteinntekt		146	28
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	450 542	388 348
Annen rentekostnad		375	9 115
Annen finanskostnad		13 185	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-418 613</b>	<b>-397 435</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>1 347 811</b>	<b>1 678 262</b>
Skattekostnad på resultat	5	296 518	369 995
<b>Årsresultat</b>		<b>1 051 293</b>	<b>1 308 267</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag		1 097 046	1 325 397
Avsatt til annen innskutt egenkapital		-45 753	0
Overført til udekket tap		0	17 130
<b>Sum overføringer</b>	6	<b>1 051 293</b>	<b>1 308 267</b>

Penneo Dokumentnøkkel: 0VCT6-SQNOT-U4LD8-Y3VKQ-LUDA8-HVW4V



## Balanse Villa Major AS

Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Leierett	3	1 180 000	1 475 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 180 000</b>	<b>1 475 000</b>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7	1 648 198	2 048 958
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	281 532	394 503
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 929 730</b>	<b>2 443 460</b>
Lån til foretak i samme konsern	4	0	872 306
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>872 306</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 109 730</b>	<b>4 790 766</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		341 731	362 768
<b>Sum varer</b>		<b>341 731</b>	<b>362 768</b>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		70 857	28 033
Kundefordringer på selskap i samme konsern	4	11 364	0
Andre kortsiktige fordringer		364 363	342 931
Konsernfordringer	4	1 084 318	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 530 902</b>	<b>370 964</b>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	598 138	1 873 175
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>598 138</b>	<b>1 873 175</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 470 771</b>	<b>2 606 907</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 580 501</b>	<b>7 397 674</b>

Penneo Dokumentnøkkel: 0VCT6-SQNOT-U4LDB-Y3VKQ-LUDA8-HVW4V



## Balanse Villa Major AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	157 795	203 548
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>187 795</b>	<b>233 548</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>187 795</b>	<b>233 548</b>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	5	49 980	62 885
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>49 980</b>	<b>62 885</b>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		410 738	289 721
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	4	698 248	610 222
Skyldig offentlige avgifter		1 178 024	1 232 878
Kortsiktig konserngjeld	4	1 406 469	3 423 331
Annen kortsiktig gjeld		1 649 247	1 545 088
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 342 726</b>	<b>7 101 240</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 392 706</b>	<b>7 164 125</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>5 580 501</b>	<b>7 397 674</b>

Oslo, 22.03.2024  
Styret i Villa Major AS

Jan Vardøen  
styremedlem

Jan Ivar Sørensen  
styreleder

Erik Tronbøl  
styremedlem

Andreas Sletteberg  
styremedlem

Rodrigo Alejandro Lavin Belda  
styremedlem

Elise Sandvik  
daglig leder



## Noter til regnskapet 2023

Villa Major AS

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

### 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.

### Immaterielle eiendeler

Ved overtakelse av lokaler er kostnadene aktivert og avskrives over leiekontraktens periode.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

### Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

### 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

Skatteskutningen i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % 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.

Penneo Dokumentnøkkel: 0VCT6-SQNOT-U4LD8-Y3VKQ-LUDAB-HVW4V



## Noter til regnskapet 2023

Villa Major AS

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

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	8 685 596	7 884 009
Arbeidsgiveravgift	1 433 143	1 300 423
Pensjonskostnader	269 458	159 729
Andre ytelser	75 777	18 231
<b>Sum</b>	<b>10 463 974</b>	<b>9 362 391</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 18 17

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn og bonus	741 890
Annen godtgjørelse	4 362
<b>Sum</b>	<b>746 252</b>

Selskapet har hatt fungerende daglig leder som er lønnet fra annet selskap i konsernet i deler av året.

#### OTP

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

#### Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2023 utgjør kr. 98 365,- ekskl. mva.

Lovpålagt revisjon	69 365
Teknisk bistand	29 000
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>98 365</b>

### Note 3 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Fast bygninginventar	Leierett	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	823 525	4 210 896	2 958 125	7 992 546
Tilgang	0	36 000	0	36 000
Avgang	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>823 525</b>	<b>4 246 896</b>	<b>2 958 125</b>	<b>8 028 546</b>
Akk. av-/ nedskrivninger 31.12	541 993	2 598 699	1 778 125	4 918 817
<b>Balanseført verdi 31.12</b>	<b>281 532</b>	<b>1 648 198</b>	<b>1 180 000</b>	<b>3 109 731</b>
Årets avskrivninger	112 971	436 760	295 000	844 731
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	3-5 år	10 år	10 år	



## Noter til regnskapet 2023

Villa Major AS

### Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordring	2023	2022
Lån til foretak i samme konsern	1 084 318	872 306
Kundefordringer på selskap i samme konsern	11 364	0
<b>Sum fordring til selskap i samme konsern</b>	<b>1 095 682</b>	<b>872 306</b>

### Gjeld

Langsiktig Lån fra selskap i samme konsern	0	0
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	698 248	610 222
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	1 724 104
Avgitt konsernbidrag	1 406 469	1 699 227
<b>Sum gjeld til selskap i samme konsern</b>	<b>2 104 717</b>	<b>4 033 553</b>

Langsiktige og kortsiktige mellomværende med selskap i samme konsern er renteberegnet i 2023.

### Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	309 423	373 830
Endring i utsatt skatt	-12 905	-3 835
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>296 518</b>	<b>369 995</b>

### Skattepliktig inntekt:

Resultat før skatt	1 347 811	1 678 262
Permanente forskjeller	0	3 532
Endring i midlertidige forskjeller	58 658	17 432
Avgitt konsernbidrag	-1 406 469	-1 699 227
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	309 423	373 830
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-309 423	-373 830
<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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	227 181	285 839	58 658
<b>Sum</b>	<b>227 181</b>	<b>285 839</b>	<b>58 658</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>227 181</b>	<b>285 839</b>	<b>58 658</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>49 980</b>	<b>62 885</b>	<b>12 905</b>



## Noter til regnskapet 2023

Villa Major AS

### Note 6 Egenkapital og fortsatt drift

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr 1.1	30 000	203 548	233 548
Årets resultat	0	1 051 293	1 051 293
Avsatt konsernbidrag	0	-1 097 046	-1 097 046
<b>Egenkapital pr 31.12</b>	<b>30 000</b>	<b>157 795</b>	<b>187 795</b>

Regnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

### Note 7 Pantstillelser, garantier o.l.

Garanti	2023
Selskapet har stilt leiegaranti i favør av Jacob Aalls gate 25 AS	700 000

Sikkerhetsstillelse	2023
Driftstilbehør	30 000 000
Varelager	30 000 000
<b>Sum</b>	<b>60 000 000</b>

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2023
Driftsløsøre, inventar og utstyr	1 929 730
Lager av varer og annen beholdning	341 731
<b>Sum</b>	<b>2 271 461</b>

### Note 8 Bankinnskudd

	2023	2022
Bundne skattetrekksmidler	288 359	298 249

Penneo Dokumentnøkkel: 0VCT6-SQNOT-U4LD8-Y3VKQ-LUDAB-HVW4V



## Noter til regnskapet 2023

Villa Major AS

### Note 9 Antall aksjer, aksjeeiere m

<b>Aksjekapital</b>	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balanseført</b>
Ordinære aksjer	300	100	30 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

<b>Aksjonærer:</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
Villa Paradiso Group AS	300	100 %
<b>Sum</b>	<b>300</b>	<b>100 %</b>

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Villa Paradiso Group AS er datterselskap av Paradiso Holding AS som utarbeider konsernregnskap der Villa Major AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan fås utlevert på Paradiso Holding AS sin kontoradresse.

Penneo Dokumentnøkkel: 0VCT6-SQNOT-U4LDB-Y3VKQ-LUDAB-HVW4V



## 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."

### Jan Vardøen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1381383

IP: 85.167.xxx.xxx

2024-03-22 06:55:24 UTC



### Erik Tronbøl

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-208257

IP: 85.252.xxx.xxx

2024-03-22 07:34:58 UTC



### Andreas Sletteberg

Styremedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5993-4-3730730

IP: 85.252.xxx.xxx

2024-03-22 09:06:14 UTC



### Jan Ivar Sørensen

Styreleder

På vegne av: Villa Major

Serienummer: 9578-5995-4-1620821

IP: 85.252.xxx.xxx

2024-03-22 09:10:27 UTC



### Rodrigo A Lavin Belda

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-954618

IP: 194.65.xxx.xxx

2024-03-24 18:25:23 UTC



### Elise Sandvik

Daglig leder

Serienummer: UN:NO-9578-5995-4-2298619

IP: 51.175.xxx.xxx

2024-03-25 09:20:08 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 0VCT6-SQNOT-U4LDS-Y3VKQ-LUDAB-HVW4V

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>