



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 982 369 606  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VILLATOLLEF AS  
Forretningsadresse: Perlemorveien 3  
1639 GAMLE FREDRIKSTAD

### 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: Bjørn Tollefsrud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2024

### 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, 29.04.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 018 729	5 703 399
Annen driftsinntekt		671 025	893 867
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 689 754</b>	<b>6 597 266</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		0	4 000
Lønnskostnad	1, 2	3 395 249	3 245 873
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	445 832	232 279
Annen driftskostnad		591 578	847 635
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 432 659</b>	<b>4 329 787</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-742 905</b>	<b>2 267 479</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		480 016	483 695
Annen finansinntekt		158 525	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>638 542</b>	<b>483 695</b>
Annen rentekostnad		91 853	82 011
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-91 853</b>	<b>-82 011</b>
<b>Netto finans</b>		<b>546 689</b>	<b>401 685</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-196 217</b>	<b>2 669 164</b>
Skattekostnad	4, 5	-78 213	587 876
<b>Årsresultat</b>		<b>-118 003</b>	<b>2 081 288</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		0	500 000
Avgitt konsernbidrag		0	344 878
Annen egenkapital		-118 003	1 236 410
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-118 003</b>	<b>2 081 288</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	1 666 388	2 154 280
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 666 388</b>	<b>2 154 280</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		0	4 670
Investeringer i tilknyttet selskap	7	55 000	55 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8, 9	5 497 216	5 090 020
Investeringer i aksjer og andeler	10	199 936	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 752 152</b>	<b>5 149 690</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 418 540</b>	<b>7 303 970</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	11	667 150	1 801 436
Andre kortsiktige fordringer		185 921	376 531
Konsernfordringer	9	0	367 541
<b>Sum fordringer</b>		<b>853 071</b>	<b>2 545 508</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 232 831	5 501 577
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 232 831</b>	<b>5 501 577</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 085 902</b>	<b>8 047 084</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 504 443</b>	<b>15 351 055</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	12, 13	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	10 836 131	10 954 135
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 836 131</b>	<b>10 954 135</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>10 936 131</b>	<b>11 054 135</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4, 5	92 632	170 845
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>92 632</b>	<b>170 845</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 243 358	1 531 303
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 243 358</b>	<b>1 531 303</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 335 990</b>	<b>1 702 148</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		101 187	124 378
Betalbar skatt	4, 5	0	413 655
Skyldige offentlige avgifter		474 468	860 258
Utbytte		0	500 000
Kortsiktig konserngjeld	9	0	400 000
Annen kortsiktig gjeld		656 667	296 481
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 232 321</b>	<b>2 594 772</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 568 311</b>	<b>4 296 920</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 504 443</b>	<b>15 351 055</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 352798

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 982 369 606  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VILLATOLLEF AS  
Forretningsadresse: Perlemorveien 3  
1639 GAMLE FREDRIKSTAD

#### 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: Bjørn Tollefsrud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2024

#### Revisjon

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

#### Grunnlag for avgivelse

År 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, 17.04.2024



Organisasjonsnr: 982 369 606  
VILLATOLLEF AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 018 729	5 703 399
Annen driftsinntekt		671 025	893 867
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 689 754</b>	<b>6 597 266</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		0	4 000
Lønnskostnad	1, 2	3 395 249	3 245 873
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	445 832	232 279
Annen driftskostnad		591 578	847 635
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 432 659</b>	<b>4 329 787</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-742 905</b>	<b>2 267 479</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		480 016	483 695
Annen finansinntekt		158 525	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>638 542</b>	<b>483 695</b>
Annen rentekostnad		91 853	82 011
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-91 853</b>	<b>-82 011</b>
<b>Netto finans</b>		<b>546 689</b>	<b>401 685</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-196 217</b>	<b>2 669 164</b>
Skattekostnad	4, 5	-78 213	587 876
<b>Årsresultat</b>		<b>-118 003</b>	<b>2 081 288</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		0	500 000
Avgitt konsernbidrag		0	344 878
Annen egenkapital		-118 003	1 236 410
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-118 003</b>	<b>2 081 288</b>



Organisasjonsnr: 982 369 606  
VILLATOLLEF AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3, 6	1 666 388	2 154 280
Sum varige driftsmidler		1 666 388	2 154 280
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap			
		0	4 670
Investeringer i tilknyttet selskap			
	7	55 000	55 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
	8, 9	5 497 216	5 090 020
Investeringer i aksjer og andeler			
	10	199 936	0
Sum finansielle anleggsmidler		5 752 152	5 149 690
Sum anleggsmidler		7 418 540	7 303 970
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
	11	667 150	1 801 436
Andre kortsiktige fordringer			
		185 921	376 531
Konsernfordringer			
	9	0	367 541
Sum fordringer		853 071	2 545 508
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		5 232 831	5 501 577
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 232 831	5 501 577
Sum omløpsmidler		6 085 902	8 047 084
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 504 443</b>	<b>15 351 055</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer  
à kr 1 000)

12, 13

100 000

100 000

**Sum innskutt egenkapital**

**100 000**

**100 000**

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

13

10 836 131

10 954 135

**Sum opptjent egenkapital**

**10 836 131**

**10 954 135**

**Sum egenkapital**

**10 936 131**

**11 054 135**

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt

4, 5

92 632

170 845

**Sum avsetninger for**

**forpliktelseser**

**92 632**

**170 845**

#### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner

6

1 243 358

1 531 303

**Sum annen langsiktig gjeld**

**1 243 358**

**1 531 303**

**Sum langsiktig gjeld**

**1 335 990**

**1 702 148**

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

101 187

124 378

Betalbar skatt

4, 5

0

413 655

Skyldige offentlige

avgifter

474 468

860 258

Utbytte

0

500 000

Kortsiktig konserngjeld

9

0

400 000

Annen kortsiktig gjeld

656 667

296 481

**Sum kortsiktig gjeld**

**1 232 321**

**2 594 772**

**Sum gjeld**

**2 568 311**

**4 296 920**

**SUM EGENKAPITAL OG GJELD**

**13 504 443**

**15 351 055**



Organisasjonsnr: 982 369 606  
VILLATOLLEF AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

## Note

2

### Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

## Note

1



## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2647922.00	2557864.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	493895.00	423302.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	134730.00	190808.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	118703.00	73899.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3395250.00	3245873.00

### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

### Note

3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2832993.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	42060.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2790933.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1124545.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1666388.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	445832.00	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



Note  
9

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

**Konsernregnskap**

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

**Fordringer**

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	367541.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5497216.00	5090020.00

**Annen langsiktig gjeld**

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	400000.00

**Kortsiktig gjeld**

<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  
8

**Fordringer**

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt  
5497216.00

Mer om fordringer



**Note**

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

**Note**

6

**Gjeld**

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt  
370011.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
1243358.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
1593918.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



**Årsregnskap for**  
**VILLATOLLEF AS**

982369606

Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



VILLATOLLEF AS  
982 369 606

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		3 018 729	5 703 399
Annen driftsinntekt		671 025	893 867
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 689 754</b>	<b>6 597 266</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		0	-4 000
Lønnskostnad	1, 2	-3 395 249	-3 245 873
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-445 832	-232 279
Annen driftskostnad		-591 578	-847 635
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-4 432 659</b>	<b>-4 329 787</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-742 905</b>	<b>2 267 479</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		480 016	483 695
Annen finansinntekt		158 525	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>638 542</b>	<b>483 695</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-91 853	-82 011
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-91 853</b>	<b>-82 011</b>
<b>Netto finans</b>		<b>546 689</b>	<b>401 685</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-196 217</b>	<b>2 669 164</b>
Skattekostnad	4, 5	78 213	-587 876
<b>Årsresultat</b>		<b>-118 003</b>	<b>2 081 288</b>
<b>Overføringer</b>			
Ordinært utbytte		0	500 000
Avgitt konsernbidrag		0	344 878
Annen egenkapital		-118 003	1 236 410
<b>Sum overføringer</b>		<b>-118 003</b>	<b>2 081 288</b>



VILLATOLLEF AS  
982 369 606

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	1 666 388	2 154 280
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 666 388</b>	<b>2 154 280</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		0	4 670
Investeringer i tilknyttet selskap	7	55 000	55 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8, 9	5 497 216	5 090 020
Investeringer i aksjer og andeler	10	199 936	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 752 152</b>	<b>5 149 690</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 418 540</b>	<b>7 303 970</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	11	667 150	1 801 436
Kortsiktige konsernfordringer	9	0	367 541
Andre kortsiktige fordringer		185 921	376 531
<b>Sum fordringer</b>		<b>853 071</b>	<b>2 545 508</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 232 831	5 501 577
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 232 831</b>	<b>5 501 577</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 085 902</b>	<b>8 047 084</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 504 443</b>	<b>15 351 055</b>



VILLATOLLEF AS  
982 369 606

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	12, 13	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	10 836 131	10 954 135
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 836 131</b>	<b>10 954 135</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>10 936 131</b>	<b>11 054 135</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4, 5	92 632	170 845
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>92 632</b>	<b>170 845</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 243 358	1 531 303
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 243 358</b>	<b>1 531 303</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		101 187	124 378
Betalbar skatt	4, 5	0	413 655
Skyldige offentlige avgifter		474 468	860 258
Utbytte		0	500 000
Kortsiktig konserngjeld	9	0	400 000
Annen kortsiktig gjeld		656 667	296 481
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 232 321</b>	<b>2 594 772</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 568 311</b>	<b>4 296 920</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 504 443</b>	<b>15 351 055</b>

Fredrikstad, 27.03.2024

Bjørn Tollefsrud  
styrets leder / daglig leder



VILLATOLLEF AS  
982 369 606

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

### Salgsinntekter

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

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

### Aksjer og andeler

Aksjer bestemt til varig eie eller bruk for virksomheten er oppført som anleggsaksjer i balansen. Aksjene blir vurdert til anskaffelseskost. Ved verdifall som ikke anses forbigående nedskrives aksjene til virkelig verdi.

### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



VILLATOLLEF AS  
982 369 606

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 647 922	2 557 864
Arbeidsgiveravgift	493 895	423 302
Pensjonskostnader	134 730	190 808
Andre relaterte ytelser	118 703	73 899
<b>Sum</b>	<b>3 395 250</b>	<b>3 245 873</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 832 993
Tilgang i året	0
Avgang i året	-42 060
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>2 790 933</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 124 545
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>1 666 388</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	445 832

## Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	468 777
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-78 213	119 099
<b>Skattekostnad</b>	<b>-78 213</b>	<b>587 876</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	-196 217	2 669 164
Permanente forskjeller	-159 297	2 999
+/- Endring i midlertidige forskjeller	150 428	-541 360
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-205 086</b>	<b>2 130 803</b>



VILLATOLLEF AS  
982 369 606

## Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	776 568	626 140	150 428
Frømførbart underskudd	0	-205 086	205 086
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
<b>Netto forskjeller</b>	<b>776 568</b>	<b>421 054</b>	<b>355 514</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>776 568</b>	<b>421 054</b>	<b>355 514</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>170 845</b>	<b>92 632</b>	<b>78 213</b>

## Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	370 011
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 243 358
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	1 593 918
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

## Note 7 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2023"	Selskapets resultat for 2023
Eikelunden Eiendom AS	Gamle Fr.stad	50 aksjer/50%	11 303 353	-1 143 886

## Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	5 497 216
---	-----------

## Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	367 541
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	5 497 216	5 090 020

### Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	400 000

## Note 10 - Investering i aksjer og andeler

Aksjer 31.12.2023

Kostpris  
=bokført verdi  
199 936



VILLATOLLEF AS  
982 369 606

## Note 11 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	251 125	1 801 436
Opptjent ikke fakturert inntekt	416 025	0
<b>Kundefordringer 31.12</b>	<b>667 150</b>	<b>1 801 436</b>

## Note 12 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

  

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
TOLLEFSRUD BJØRN	100	100,00	Ordinære

## Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	10 954 135	11 054 135
Årsresultat	0	-118 003	-118 003
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>10 836 131</b>	<b>10 936 131</b>



Til generalforsamlingen i  
**VILLATOLLEF AS**

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert VILLATOLLEF AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 118 003. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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 og kontantstrømmer 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 of Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

**Fredrikstad**  
**Øst-revisjon AS**  
Org. nr. 921 595 336  
Kråkerøyveien 2 A  
1671 Kråkerøy

**Råde**  
**Øst-revisjon BFT AS**  
Org. nr. 918 493 794  
Mosseveien 60 A  
1640 Råde



Hjemmeside  
ost-revisjon.no



## 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. Betyggende 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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsen bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Råde, den 27.03.2024  
Øst-Revisjon BFT AS  
Org.nr. 918 493 794

Brith Theodorsen  
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for  
**VILLATOLLEF AS**  
982369606  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



VILLATOLLEF AS  
982 369 606

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		3 018 729	5 703 399
Annen driftsinntekt		671 025	893 867
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 689 754</b>	<b>6 597 266</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		0	-4 000
Lønnskostnad	1, 2	-3 395 249	-3 245 873
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-445 832	-232 279
Annen driftskostnad		-591 578	-847 635
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-4 432 659</b>	<b>-4 329 787</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-742 905</b>	<b>2 267 479</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		480 016	483 695
Annen finansinntekt		158 525	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>638 542</b>	<b>483 695</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-91 853	-82 011
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-91 853</b>	<b>-82 011</b>
<b>Netto finans</b>		<b>546 689</b>	<b>401 685</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-196 217</b>	<b>2 669 164</b>
Skattekostnad	4, 5	78 213	-587 876
<b>Årsresultat</b>		<b>-118 003</b>	<b>2 081 288</b>
<b>Overføringer</b>			
Ordinært utbytte		0	500 000
Avgitt konsernbidrag		0	344 878
Annen egenkapital		-118 003	1 236 410
<b>Sum overføringer</b>		<b>-118 003</b>	<b>2 081 288</b>



VILLATOLLEF AS  
982 369 606

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	1 666 388	2 154 280
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 666 388</b>	<b>2 154 280</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		0	4 670
Investeringer i tilknyttet selskap	7	55 000	55 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8, 9	5 497 216	5 090 020
Investeringer i aksjer og andeler	10	199 936	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 752 152</b>	<b>5 149 690</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 418 540</b>	<b>7 303 970</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	11	667 150	1 801 436
Kortsiktige konsernfordringer	9	0	367 541
Andre kortsiktige fordringer		185 921	376 531
<b>Sum fordringer</b>		<b>853 071</b>	<b>2 545 508</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 232 831	5 501 577
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 232 831</b>	<b>5 501 577</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 085 902</b>	<b>8 047 084</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 504 443</b>	<b>15 351 055</b>



VILLATOLLEF AS  
982 369 606

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	12, 13	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	10 836 131	10 954 135
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 836 131</b>	<b>10 954 135</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>10 936 131</b>	<b>11 054 135</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4, 5	92 632	170 845
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>92 632</b>	<b>170 845</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 243 358	1 531 303
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 243 358</b>	<b>1 531 303</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		101 187	124 378
Betalbar skatt	4, 5	0	413 655
Skyldige offentlige avgifter		474 468	860 258
Utbytte		0	500 000
Kortsiktig konserngjeld	9	0	400 000
Annen kortsiktig gjeld		656 667	296 481
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 232 321</b>	<b>2 594 772</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 568 311</b>	<b>4 296 920</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 504 443</b>	<b>15 351 055</b>

Fredrikstad, 27.03.2024

Bjørn Tollefsrud  
styrets leder / daglig leder



VILLATOLLEF AS  
982 369 606

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Aksjer og andeler

Aksjer bestemt til varig eie eller bruk for virksomheten er oppført som anleggsaksjer i balansen. Aksjene blir vurdert til anskaffelseskost. Ved verdifall som ikke anses forbigående nedskrives aksjene til virkelig verdi.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



VILLATOLLEF AS  
982 369 606

## Note 1 - Lønnskostnader

<b>Spesifikasjon av lønnskostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lønn	2 647 922	2 557 864
Arbeidsgiveravgift	493 895	423 302
Pensjonskostnader	134 730	190 808
Andre relaterte ytelser	118 703	73 899
<b>Sum</b>	<b>3 395 250</b>	<b>3 245 873</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	<b>Varige driftsmidler</b>
Anskaffelseskost 01.01.	2 832 993
Tilgang i året	0
Avgang i året	-42 060
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>2 790 933</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 124 545
<b>Balansført verdi per 31.12.</b>	<b>1 666 388</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	445 832

## Note 4 - Spesifisering av skatt

<b>Skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	468 777
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-78 213	119 099
<b>Skattekostnad</b>	<b>-78 213</b>	<b>587 876</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	-196 217	2 669 164
Permanente forskjeller	-159 297	2 999
+/- Endring i midlertidige forskjeller	150 428	-541 360
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-205 086</b>	<b>2 130 803</b>



VILLATOLLEF AS  
982 369 606

## Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	776 568	626 140	150 428
Fremførbart underskudd	0	-205 086	205 086
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
<b>Netto forskjeller</b>	<b>776 568</b>	<b>421 054</b>	<b>355 514</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>776 568</b>	<b>421 054</b>	<b>355 514</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>170 845</b>	<b>92 632</b>	<b>78 213</b>

## Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	370 011
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 243 358
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	1 593 918
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

## Note 7 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2023"	Selskapets resultat for 2023
Eikelunden Eiendom AS	Gamle Fr.stad	50 aksjer/50%	11 303 353	-1 143 886

## Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	5 497 216
---	-----------

## Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	367 541
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	5 497 216	5 090 020

### Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	400 000

## Note 10 - Investering i aksjer og andeler

Aksjer 31.12.2023	Kostpris =bokført verdi 199 936
-------------------	---------------------------------------



VILLATOLLEF AS  
982 369 606

## Note 11 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	251 125	1 801 436
Opptjent ikke fakturert inntekt	416 025	0
<b>Kundefordringer 31.12</b>	<b>667 150</b>	<b>1 801 436</b>

## Note 12 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

  

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
TOLLEFSRUD BJØRN	100	100,00	Ordinære

## Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	10 954 135	11 054 135
Årsresultat	0	-118 003	-118 003
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>10 836 131</b>	<b>10 936 131</b>