



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 019 653
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLA HEIDI AS
Forretningsadresse: Sønsterudveien 14A
1410 KOLBOTN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Karl Terje Lang-Ree
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 21.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 533 100	3 592 896
Annen driftsinntekt		845 703	622 163
Sum inntekter		6 378 804	4 215 059
Kostnader			
Varekostnad		249 484	93 361
Lønnskostnad	1, 2	1 161 128	1 037 445
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	436 913	179 366
Annen driftskostnad		3 272 692	2 481 915
Sum kostnader		5 120 217	3 792 087
Driftsresultat		1 258 587	422 973
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22	15 589
Annen finansinntekt		6 968	
Sum finansinntekter		6 990	15 589
Annen rentekostnad	4	735 644	176 991
Annen finanskostnad		406	
Sum finanskostnader		736 050	176 991
Netto finans		-729 060	-161 402
Ordinært resultat før skattekostnad		529 526	261 571
Skattekostnad	5	120 725	58 345
Ordinært resultat etter skattekostnad		408 801	203 225
Årsresultat		408 801	203 226
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	6	408 801	203 226
Sum overføringer og disponeringer		408 801	203 226



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	16 757 247	6 574 823
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	605 034	560 894
Sum varige driftsmidler	3, 4	17 362 281	7 135 717
Sum anleggsmidler		17 362 281	7 135 717
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	236 894	135 130
Andre fordringer		457 534	117 921
Konsernfordringer		175 873	194 349
Sum fordringer		870 301	447 400
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	920 225	784 971
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		920 225	784 971
Sum omløpsmidler		1 790 526	1 232 371
SUM EIENDELER		19 152 807	8 368 088
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 92 733,33)	6, 9	2 782 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	342 000	342 000
Sum innskutt egenkapital		3 124 000	372 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	585 940	177 138
Sum opptjent egenkapital		585 940	177 138
Sum egenkapital	6	3 709 940	549 138
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	37 992	25 199
Sum avsetninger for forpliktelser		37 992	25 199
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	14 414 135	6 420 519
Sum annen langsiktig gjeld		14 414 135	6 420 519
Sum langsiktig gjeld		14 452 127	6 445 718
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		231 817	115 325
Betalbar skatt	5	107 932	26 674
Skyldige offentlige avgifter		179 319	62 489
Annen kortsiktig gjeld		471 672	1 168 744
Sum kortsiktig gjeld		990 741	1 373 232
Sum gjeld		15 442 868	7 818 950
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 152 807	8 368 088



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 369803

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 019 653
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLA HEIDI AS
Forretningsadresse: Sønsterudveien 14A
1410 KOLBOTN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Karl Terje Lang-Ree
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2023

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 26.04.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 921 019 653
VILLA HEIDI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 533 100	3 592 896
Annen driftsinntekt		845 703	622 163
Sum inntekter		6 378 804	4 215 059
Kostnader			
Varekostnad		249 484	93 361
Lønnskostnad	1, 2	1 161 128	1 037 445
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	436 913	179 366
Annen driftskostnad		3 272 692	2 481 915
Sum kostnader		5 120 217	3 792 087
Driftsresultat		1 258 587	422 973
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22	15 589
Annen finansinntekt		6 968	
Sum finansinntekter		6 990	15 589
Annen rentekostnad	4	735 644	176 991
Annen finanskostnad		406	
Sum finanskostnader		736 050	176 991
Netto finans		-729 060	-161 402
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5	120 725	58 345
Ordinært resultat etter skattekostnad		408 801	203 225
Årsresultat		408 801	203 226
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	6	408 801	203 226
Sum overføringer og disponeringer		408 801	203 226



Organisasjonsnr: 921 019 653
VILLA HEIDI AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	16 757 247	6 574 823
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	605 034	560 894
Sum varige driftsmidler	3, 4	17 362 281	7 135 717
Sum anleggsmidler		17 362 281	7 135 717

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	7	236 894	135 130
Andre fordringer		457 534	117 921
Konsernfordringer		175 873	194 349
Sum fordringer		870 301	447 400

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	920 225	784 971
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		920 225	784 971
Sum omløpsmidler		1 790 526	1 232 371
SUM EIENDELER		19 152 807	8 368 088

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à kr 92 733,33)	6, 9	2 782 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	342 000	342 000
Sum innskutt egenkapital		3 124 000	372 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	585 940	177 138
Sum opptjent egenkapital		585 940	177 138



Sum egenkapital	6	3 709 940	549 138
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	37 992	25 199
Sum avsetninger for forpliktelser		37 992	25 199
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	14 414 135	6 420 519
Sum annen langsiktig gjeld		14 414 135	6 420 519
Sum langsiktig gjeld		14 452 127	6 445 718
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		231 817	115 325
Betalbar skatt	5	107 932	26 674
Skyldige offentlige avgifter		179 319	62 489
Annen kortsiktig gjeld		471 672	1 168 744
Sum kortsiktig gjeld		990 741	1 373 232
Sum gjeld		15 442 868	7 818 950
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 152 807	8 368 088



Organisasjonsnr: 921 019 653
VILLA HEIDI 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 Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. 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. Fortsatt Dirft Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	962983.00	903416.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	138664.00	127382.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12570.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46911.00	6647.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1161128.00	1037445.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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



Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2022

**VILLA HEIDI AS
1410 KOLBOTN**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Effektiv Bedrift AS
Postboks 93
7223 Melhus
Org.nr. 930164178

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022
VILLA HEIDI AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		5 533 100	3 592 896
Annen driftsinntekt		845 703	622 163
Sum driftsinntekter		6 378 804	4 215 059
Varekostnad		(249 484)	(93 361)
Lønnskostnad	1, 2	(1 161 128)	(1 037 445)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(436 913)	(179 366)
Annen driftskostnad		(3 272 692)	(2 481 915)
Sum driftskostnader		(5 120 217)	(3 792 087)
Driftsresultat		1 258 587	422 973
Annen renteinntekt		22	15 589
Annen finansinntekt		6 968	0
Sum finansinntekter		6 990	15 589
Annen rentekostnad	4	(735 644)	(176 991)
Annen finanskostnad		(406)	0
Sum finanskostnader		(736 050)	(176 991)
Netto finans		(729 060)	(161 402)
Resultat før skattekostnad		529 526	261 571
Skattekostnad	5	(120 725)	(58 345)
Årsresultat		408 801	203 226
Overføringer			
Annen egenkapital	6	408 801	203 226
Sum		408 801	203 226



Balanse pr. 31. desember 2022 VILLA HEIDI AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	16 757 247	6 574 823
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	605 034	560 894
Sum varige driftsmidler	3, 4	17 362 281	7 135 717
Sum anleggsmidler		17 362 281	7 135 717
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	236 894	135 130
Andre fordringer		457 534	117 921
Konsernfordringer		175 873	194 349
Sum fordringer		870 301	447 400
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	920 225	784 971
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		920 225	784 971
Sum omløpsmidler		1 790 526	1 232 371
Sum eiendeler		19 152 807	8 368 088



Balanse pr. 31. desember 2022 VILLA HEIDI AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 92 733,33)	6, 9	2 782 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	342 000	342 000
Sum innskutt egenkapital		3 124 000	372 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	585 940	177 138
Sum opptjent egenkapital		585 940	177 138
Sum egenkapital	6	3 709 940	549 138
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	37 992	25 199
Sum avsetning for forpliktelser		37 992	25 199
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	14 414 135	6 420 519
Sum annen langsiktig gjeld		14 414 135	6 420 519
Sum langsiktig gjeld		14 452 127	6 445 718
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		231 817	115 325
Betalbar skatt	5	107 932	26 674
Skyldige offentlige avgifter		179 319	62 489
Annen kortsiktig gjeld		471 672	1 168 744
Sum kortsiktig gjeld		990 741	1 373 232
Sum gjeld		15 442 868	7 818 950
Sum egenkapital og gjeld		19 152 807	8 368 088

Kolbotn,

Karl Terje Lang-Ree
Styrets leder

Håvard Tvinnereim
Nestleder

Heidi Strand Tvinnereim
Styremedlem



Noter 2022 VILLA HEIDI AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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.

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.

Fortsatt Drift

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	962 983	903 416
Arbeidsgiveravgift	138 664	127 382
Pensjonskostnader	12 570	
Andre ytelser	46 911	6 647
Sum	1 161 128	1 037 445

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	6 674 714	704 137	7 378 851
Tilgang i året	10 474 339	189 138	10 663 477
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	17 149 053	893 275	18 042 328
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(99 891)	(143 243)	(243 134)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(391 806)	(288 241)	(680 047)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	16 757 247	605 034	17 362 281
Årets avskrivninger	(291 915)	(144 998)	(436 913)
Økonomisk levetid	25 - 52 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	1,92 - 4 %	10 - 33,33 %	

Note 4 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	14 414 135	6 420 519
Sum	14 414 135	6 420 519
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	17 362 281	7 135 717
Sum	17 362 281	7 135 717

Av langsiktig gjeld på kr 14 414 135 forfaller kr 10 810 601 om mere enn 5 år. Det er blitt bokført rente på kr 735 258 i 2022.



Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	529 526	261 571
+/- Permanente forskjeller	19 226	3 631
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(58 152)	(82 734)
- Fremførbart underskudd		(61 223)
Årets skattegrunnlag	490 601	121 245
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	107 932	26 674
Sum	107 932	26 674
+/- Endring i utsatt skatt	12 793	31 671
Skattekostnad i resultatregnskapet	120 725	58 345
Betalbar skatt i skattekostnad	107 932	26 674
Betalbar skatt i balansen	107 932	26 674

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	342 000	177 138	549 138
Økning AK/overkurs	2 752 000			2 752 000
Årets resultat			408 801	408 801
Egenkapital 31.12.2022	2 782 000	342 000	585 940	3 709 940

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	236 894	135 130
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	236 894	135 130

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 63 731. Skyldig skattetrekk er kr 63 731.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	2 782	1 000,00	2 782 000
Sum	2 782		2 782 000

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Tormod Tvinnereim Invest AS	2 782	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	2 782	100,00%	



Note 10 - Midl. 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	114 539	170 506	(55 967)
Omløpsmidler	0	2 185	(2 185)
Sum midlertidige forskjeller	114 539	172 691	(58 152)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	25 199	37 992	(12 793)

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

Håvard Tvinneim

ef50e629-bb2d-484f-8c33-d219aa3c3978 - 2023-04-19 14:59:10 UTC +03:00
BankID - 9e00955b-af88-46b7-be75-adb7bebd0ba8 - NO

Heidi Strand Tvinneim

891a169b-741b-4ecf-9a84-7272a2be3cbb - 2023-04-20 10:34:17 UTC +03:00
BankID - 74d73085-5606-4d45-8074-3e0ce7d08f43 - NO

Karl Terje Lang-Ree

a9d0c154-32a0-4650-ab02-fbc398786e6e - 2023-04-22 14:12:49 UTC +03:00
BankID - eba56832-743c-42a6-9437-02e0ed239491 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmitteckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/86dad5d9-e043-41c6-9e42-76d9d82195d1>

 **visma sign**
www.vismasign.com



Noter 2022 VILLA HEIDI AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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.

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.

Fortsatt Drift

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	962 983	903 416
Arbeidsgiveravgift	138 664	127 382
Pensjonskostnader	12 570	
Andre ytelser	46 911	6 647
Sum	1 161 128	1 037 445

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	6 674 714	704 137	7 378 851
Tilgang i året	10 474 339	189 138	10 663 477
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	17 149 053	893 275	18 042 328
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(99 891)	(143 243)	(243 134)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(391 806)	(288 241)	(680 047)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	16 757 247	605 034	17 362 281
Årets avskrivninger	(291 915)	(144 998)	(436 913)
Økonomisk levetid	25 - 52 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	1,92 - 4 %	10 - 33,33 %	

Note 4 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	14 414 135	6 420 519
Sum	14 414 135	6 420 519
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	17 362 281	7 135 717
Sum	17 362 281	7 135 717

Av langsiktig gjeld på kr 14 414 135 forfaller kr 10 810 601 om mere enn 5 år.
Det er blitt bokført rente på kr 735 258 i 2022.



Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	529 526	261 571
+/- Permanente forskjeller	19 226	3 631
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(58 152)	(82 734)
- Fremførbart underskudd		(61 223)
Årets skattegrunnlag	490 601	121 245
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	107 932	26 674
Sum	107 932	26 674
+/- Endring i utsatt skatt	12 793	31 671
Skattekostnad i resultatregnskapet	120 725	58 345
Betalbar skatt i skattekostnad	107 932	26 674
Betalbar skatt i balansen	107 932	26 674

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	342 000	177 138	549 138
Økning AK/overkurs	2 752 000			2 752 000
Årets resultat			408 801	408 801
Egenkapital 31.12.2022	2 782 000	342 000	585 940	3 709 940

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	236 894	135 130
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	236 894	135 130

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 63 731. Skyldig skattetrekk er kr 63 731.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	2 782	1 000,00	2 782 000
Sum	2 782		2 782 000

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Tormod Tvinnereim Invest AS	2 782	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	2 782	100,00%	



Note 10 - Midl. 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	114 539	170 506	(55 967)
Omløpsmidler	0	2 185	(2 185)
Sum midlertidige forskjeller	114 539	172 691	(58 152)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	25 199	37 992	(12 793)