



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 092 304
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLA SNØRINGSMOEN AS
Forretningsadresse: Lofthus 24
4790 LILLESAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2023 - 31.08.2024

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: PBL REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.12.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 24.12.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 875 697	8 043 703
Sum inntekter		10 875 697	8 043 703
Kostnader			
Lønnskostnad	1	8 552 454	5 750 845
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	85 788	61 657
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		2 844 073	1 959 302
Sum kostnader		11 482 316	7 771 804
Driftsresultat		-606 619	271 900
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		8 134	54
Annen renteinntekt		297	538
Sum finansinntekter		8 430	592
Netto finans		8 430	592
Resultat før skattekostnad		-598 189	272 492
Skattekostnad på resultat	3	-131 602	59 948
Årsresultat	4	-466 587	212 544
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-466 587	212 544
Totalresultat		-466 587	212 544
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			204 096
Udekket tap		-458 138	
Avsatt til annen egenkapital			8 448
Overført fra annen egenkapital		-8 449	
Sum overføringer og disponeringer		-466 587	212 544



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	988	
Sum immaterielle eiendeler		988	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		864 738	918 784
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	61 486	93 228
Sum varige driftsmidler	2	926 224	1 012 012
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 6		
Investering i annet foretak i samme konsern	5, 6		
Lån til foretak i samme konsern	5, 7		
Investeringer i tilknyttet selskap	5, 6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Investeringer i aksjer og andeler	6		
Sum anleggsmidler		927 212	1 012 012
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 058	338 740
Andre kortsiktige fordringer		589 771	384 640
Konsernfordringer	7	2 098 590	1 256 184
Sum fordringer		2 689 418	1 979 564
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		312 855	332 556
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		312 855	332 556



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Sum omløpsmidler		3 002 273	2 312 120
SUM EIENDELER		3 929 486	3 324 132
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	80 000	80 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		1 484 912	1 484 912
Annen innskutt egenkapital		454 636	
Sum innskutt egenkapital		2 019 548	1 564 912
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			8 448
Udekket tap		458 138	
Sum opptjent egenkapital		-458 138	8 448
Sum egenkapital	4	1 561 410	1 573 360
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		2 383
Sum avsetninger for forpliktelser			2 383
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	2 383
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	418 651	264 632
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		506 479	534 806
Kortsiktig konserngjeld	7		261 661
Annen kortsiktig gjeld		1 442 945	687 290
Sum kortsiktig gjeld		2 368 075	1 748 389



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Sum gjeld		2 368 075	1 750 772
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 929 486	3 324 132



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 548714

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 092 304
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLA SNØRINGSMOEN AS
Forretningsadresse: Lofthus 24
4790 LILLESAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2023 - 31.08.2024

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: PBL REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.12.2024

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 23.06.2025



Organisasjonsnr: 930 092 304
VILLA SNØRINGSMOEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 875 697	8 043 703
Sum inntekter		10 875 697	8 043 703
Kostnader			
Lønnskostnad	1	8 552 454	5 750 845
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	85 788	61 657
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		2 844 073	1 959 302
Sum kostnader		11 482 316	7 771 804
Driftsresultat		-606 619	271 900
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		8 134	54
Annen renteinntekt		297	538
Sum finansinntekter		8 430	592
Netto finans		8 430	592
Resultat før skattekostnad		-598 189	272 492
Skattekostnad på resultat	3	-131 602	59 948
Årsresultat	4	-466 587	212 544
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-466 587	212 544
Totalresultat		-466 587	212 544
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			204 096
Udekket tap		-458 138	
Avsatt til annen egenkapital			8 448
Overført fra annen egenkapital		-8 449	
Sum overføringer og disponeringer		-466 587	212 544



Organisasjonsnr: 930 092 304
VILLA SNØRINGSMOEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3	988	
Sum immaterielle eiendeler		988	

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		864 738	918 784
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	61 486	93 228
Sum varige driftsmidler	2	926 224	1 012 012

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	5, 6		
Investering i annet foretak i samme konsern	5, 6		
Lån til foretak i samme konsern	5, 7		
Investeringer i tilknyttet selskap	5, 6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Investeringer i aksjer og andeler	6		
Sum anleggsmidler		927 212	1 012 012

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	5	1 058	338 740
Andre kortsiktige fordringer		589 771	384 640
Konsernfordringer	7	2 098 590	1 256 184
Sum fordringer		2 689 418	1 979 564

Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
--	---	--	--

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		312 855	332 556
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		312 855	332 556



Sum omløpsmidler		3 002 273	2 312 120
SUM EIENDELER		3 929 486	3 324 132
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	80 000	80 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		1 484 912	1 484 912
Annen innskutt egenkapital		454 636	
Sum innskutt egenkapital		2 019 548	1 564 912
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			8 448
Udekket tap		458 138	
Sum opptjent egenkapital		-458 138	8 448
Sum egenkapital	4	1 561 410	1 573 360
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		2 383
Sum avsetninger for forpliktelse			2 383
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	2 383
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	418 651	264 632
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		506 479	534 806
Kortsiktig konserngjeld	7		261 661
Annen kortsiktig gjeld		1 442 945	687 290
Sum kortsiktig gjeld		2 368 075	1 748 389
Sum gjeld		2 368 075	1 750 772
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 929 486	3 324 132



Organisasjonsnr: 930 092 304
VILLA SNØRINGSMOEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
13.00

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.



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
P.O. Box 7000 Majorstuen
N-0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Villa Snøringsmoen AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Villa Snøringsmoen AS som består av balanse per 31. august 2024, 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. august 2024, 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: 8B2W0-LTBKO-QWPTA-UWMMCG-PCWPG-KB38C



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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens 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 et rettviseende bilde.

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

Oslo, 20. desember 2024

KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 8B2W/O-L1BKO-QWPTA-UW/MCG-PC/WPG-KB38C



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."

Lien, Mona Kristin

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-12-20 18:04:37 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 8B2W0-LTBKO-QWPTA-UWVMCG-PCWPG-KB38C

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>



	BankID Signing Astrid Irene Schmit 2024-12-19
	BankID Signing Morten Joar Angel Olsen 2024-12-20
	BankID Signing Maren Claussen-Julsrud 2024-12-20
	BankID Signing Laila Synnøve Bakken Haugen 2024-12-20



Årsregnskap 2024

Villa Snøringsmoen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 930 092 304



RESULTATREGNSKAP

VILLA SNØRINGSMOEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2024	2023
Salgsinntekt		10 875 697	8 043 703
Sum driftsinntekter		10 875 697	8 043 703
Lønnskostnad	1	8 552 454	5 750 845
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	85 788	61 657
Annen driftskostnad		2 844 073	1 959 302
Sum driftskostnader		11 482 316	7 771 804
Driftsresultat		-606 619	271 900
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		8 134	54
Annen renteinntekt		297	538
Resultat av finansposter		8 430	592
Resultat før skattekostnad		-598 189	272 492
Skattekostnad på resultat	3	-131 602	59 948
Årsresultat	4	-466 587	212 544
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		0	204 096
Avsatt til annen egenkapital		0	8 448
Overført til udekket tap		458 138	0
Overført fra annen egenkapital		8 449	0
Sum overføringer		-466 587	212 544



BALANSE

VILLA SNØRINGSMOEN AS

EIENDELER	Note	2024	2023
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	988	0
Sum immaterielle eiendeler		988	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		864 738	918 784
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	61 486	93 228
Sum varige driftsmidler	2	926 224	1 012 012
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		927 212	1 012 012
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	1 058	338 740
Andre kortsiktige fordringer		589 771	384 640
Konsernfordringer	7	2 098 590	1 256 184
Sum fordringer		2 689 418	1 979 564
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		312 855	332 556
Sum omløpsmidler		3 002 273	2 312 120
Sum eiendeler		3 929 486	3 324 132



BALANSE

VILLA SNØRINGSMOEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2024	2023
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	80 000	80 000
Overkurs		1 484 912	1 484 912
Annen innskutt egenkapital		454 636	0
Sum innskutt egenkapital		2 019 548	1 564 912
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	8 448
Udekket tap		-458 138	0
Sum opptjent egenkapital		-458 138	8 448
Sum egenkapital	4	1 561 410	1 573 360
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	3	0	2 383
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	5	418 651	264 632
Skyldig offentlige avgifter		506 479	534 806
Konserngjeld	7	0	261 661
Annen kortsiktig gjeld		1 442 945	687 290
Sum kortsiktig gjeld		2 368 075	1 748 389
Sum gjeld		2 368 075	1 750 772
Sum egenkapital og gjeld		3 929 486	3 324 132

Styret i Villa Snøringsmoen AS

Laila Synnøve Bakken Haugen
styremedlem

Morten Joar Angel Olsen
styremedlem

Maren Claussen-Julsrud
styreleder

Astrid Irene Schmidt
daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Selskapet driver barnehage. Driften er basert på kommunal godkjenning av barnehagen, hvor selskapets inntekter består av tilskudd fra kommunen og betaling fra foreldre. Både tilskudd og foreldrebetaling er basert på forskrifter hvor tilskuddssatsene oppdateres årlig. Prisingen er basert på pris per barn innenfor ulike aldersgrupper og er basert på periodevise tellinger per år av antall faktiske barn som går i barnehagen. Foreldre søker og velger barnehage. Det er to hovedopptak i året. Foreldre kan skifte barnehage på kort varsel og da stopper foreldrebetalingen. Selskaper er pliktig til å levere et barnehagetilbud i tråd med gjeldende lover og forskrifter og vedtatte rammeplaner. Levering av barnehagetilbudet skjer ved at barnehagen holder åpent alle ukedager utenom måneden hvor det er sommerstengt. Inntektsføring skjer fortløpende for hver dag barnehagen er åpen, som er operasjonalisert ved at det inntektsføres lineært gjennom året. En eventuell justering ved at antall barn endres, anses å være et variabelt vederlag som allokteres til den måneden det gjelder.

Selskapet mottar i hovedsak innbetalinger av tilskudd forskuddsvis fire ganger per år, som også innebærer at det ikke er noen kontrakts balanser av betydning ved årsslutt. Foreldrebetalingen skjer hver måned.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSSKOSTNADER

	2024	2023
Lønninger	7 165 870	4 631 075
Arbeidsgiveravgift	967 094	680 160
Pensjonskostnader	672 901	693 048
Andre ytelser	-253 411	-253 439
Sum	8 552 454	5 750 845



Selskapet har i 2024 sysselsatt 13 årsverk.

Det er ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere eller lignende.



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Tomter, bygninger	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.09.2023	118 854	954 815	1 073 669
Anskaffelseskost 31.08.2024	118 854	954 815	1 073 669
Av- og nedskrivninger pr. 01.09.2023	25 626	36 031	61 657
Årets ordinære avskrivninger	31 743	54 046	85 789
Av- og nedskrivninger pr. 31.08.2024	57 369	90 077	147 446
Bokført verdi 01.09.2023	93 229	918 784	1 012 013
Årets avskrivning og nedskrivning	31 743	54 046	85 789
Bokført verdi 31.08.2024	61 486	864 738	926 224
Økonomisk levetid	3-5 år	15 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2024	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-128 231	57 565
Endring i utsatt skatt	-3 371	2 383
Skattekostnad ordinært resultat	-131 602	59 948
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-598 189	272 492
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	15 322	-10 831
Mottatt konsernbidrag	582 867	0
Avgitt konsernbidrag	0	-261 661
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-128 231	57 565
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-57 565
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	128 231	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2024	2023	Endring
Varige driftsmidler	14 694	21 789	7 095
Fordringer	-19 185	-10 958	8 227
Sum	-4 491	10 831	15 322
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-4 491	10 831	15 322
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-988	2 383	3 371



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.08.2023	80 000	1 484 912	0	8 448	1 573 360
Årets resultat				-466 587	-466 587
Konsernbidrag mottatt			454 636		454 636
Pr 31.08.2024	80 000	1 484 912	454 636	-458 139	1 561 409

Note 5 Transaksjoner med nærstående parter

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
Ulna AS	Morselskap	100 %

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2024:

	Beløp
Tjenesteleveranse, økonomisk/administrativ bistand	345 386
Viderefakturerte innkjøp av varer/tjenester i forbindelse med utskillelse til egne selskap barnehagedrift	728 667

Selskapet er innlemmet i konsernets konsernkontoordning. Alt mellomværende i konsernkontosystemet blir renteberegnet. I balansen er mellomværende i konsernkontosystemet presentert som andre kortsiktige fordringer eller annen kortsiktig gjeld.

Note 6 Konsern

Konsernregnskap

Villa Snøringsmoen AS er datterselskap til Ulna AS som har forretningskontor i NORDKISA, Norge. Konsernspiss Atvexa AB eier 100% av aksjene i Ulna AS. Atvexa AB er kontrollert av Alteria Holding AB og Svenska Rehabiliteringssjukhus Aktiefbolag. Atvexa AB holder til i Brovägen 9, 182 76 Stocksund, Sverige og konsernregnskapet kan fås utlevert ved henvendelse til Ulna AS, som holder til i Hauerseterkvartalet 21, 2055 Nordkisa.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2024	2023
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	2 098 590	1 256 184
Sum	2 098 590	1 256 184
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	261 661
Sum	0	261 661



Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I VILLA SNØRINGSMOEN AS PR. 31.08 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	800	100,0	80 000
Sum	800		80 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.08 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ulna AS	800	100,0	100,0