



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 487 065  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VILLA FREDRIKSTAD AS  
Forretningsadresse: Nygaardsplassen 4  
1607 FREDRIKSTAD

### 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: Lars Joseph Dahl Møller  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

### 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, 20.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		10 588 197	9 089 334
Annen driftsinntekt	2	306 369	1 006 918
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 894 565</b>	<b>10 096 252</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 115 283	2 863 656
Lønnskostnad	3	4 792 236	4 132 791
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	636 179	619 012
Annen driftskostnad	3	4 239 849	3 426 426
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 783 547</b>	<b>11 041 885</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 888 982</b>	<b>-945 633</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			16
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>16</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	287 631	201 786
Annen rentekostnad		5 924	10 279
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>293 556</b>	<b>212 066</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-293 556</b>	<b>-212 050</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 182 538</b>	<b>-1 157 683</b>
Skattekostnad på resultat	6	-476 789	-250 778
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 705 749</b>	<b>-906 905</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 705 749</b>	<b>-906 905</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 705 749</b>	<b>-906 905</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 705 749</b>	<b>-906 905</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Konsernbidrag			-707 989
Udekket tap		-1 705 749	-198 916
Overført fra annen egenkapital			
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>7</b>	<b>-1 705 749</b>	<b>-906 905</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	420 743	427 850
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>420 743</b>	<b>427 850</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Fast bygningsinventar	4	2 017 425	2 249 514
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	1 184 985	1 413 072
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 202 410</b>	<b>3 662 587</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 623 153</b>	<b>4 090 437</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning	8	231 457	342 345
<b>Sum varer</b>		<b>231 457</b>	<b>342 345</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		10 987	25 643
Kundefordringer på selskap i samme konsern	5		
Andre kortsiktige fordringer		85 493	262 532
Konsernfordringer	5	2 907 515	707 989
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 003 995</b>	<b>996 164</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	756 109	710 121
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>756 109</b>	<b>710 121</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 991 560</b>	<b>2 048 630</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 614 713</b>	<b>6 139 066</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	179 881	170 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>209 881</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	7		
<b>Sum egenkapital</b>		<b>209 881</b>	<b>200 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	5	5 927 060	3 641 583
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 927 060</b>	<b>3 641 583</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>5 927 060</b>	<b>3 641 583</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	316 539	910 078
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		331 244	399 781
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld		829 989	987 624
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 477 772</b>	<b>2 297 483</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 404 832</b>	<b>5 939 066</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 614 713</b>	<b>6 139 066</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 589159

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 487 065  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VILLA FREDRIKSTAD AS  
Forretningsadresse: Nygaardsplassen 4  
1607 FREDRIKSTAD

#### 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: Lars Joseph Dahl Møller  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

#### 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, 18.07.2023



Organisasjonsnr: 917 487 065  
VILLA FREDRIKSTAD AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		10 588 197	9 089 334
Annen driftsinntekt	2	306 369	1 006 918
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 894 565</b>	<b>10 096 252</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 115 283	2 863 656
Lønnskostnad	3	4 792 236	4 132 791
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	636 179	619 012
Annen driftskostnad	3	4 239 849	3 426 426
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 783 547</b>	<b>11 041 885</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 888 982</b>	<b>-945 633</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			16
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>16</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	287 631	201 786
Annen rentekostnad		5 924	10 279
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>293 556</b>	<b>212 066</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-293 556</b>	<b>-212 050</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 182 538</b>	<b>-1 157 683</b>
Skattekostnad på resultat	6	-476 789	-250 778
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 705 749</b>	<b>-906 905</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 705 749</b>	<b>-906 905</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 705 749</b>	<b>-906 905</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 705 749</b>	<b>-906 905</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag			-707 989
Udekket tap		-1 705 749	-198 916
Overført fra annen egenkapital			
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	7	<b>-1 705 749</b>	<b>-906 905</b>





Organisasjonsnr: 917 487 065  
VILLA FREDRIKSTAD AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	6	420 743	427 850
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>420 743</b>	<b>427 850</b>

##### Varige driftsmidler

Fast bygningsinventar	4	2 017 425	2 249 514
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4, 8	1 184 985	1 413 072
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 202 410</b>	<b>3 662 587</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 623 153</b>	<b>4 090 437</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

Lager av varer og annen beholdning	8	231 457	342 345
<b>Sum varer</b>		<b>231 457</b>	<b>342 345</b>

##### Fordringer

Kundefordringer		10 987	25 643
Kundefordringer på selskap i samme konsern	5		
Andre kortsiktige fordringer		85 493	262 532
Konsernfordringer	5	2 907 515	707 989
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 003 995</b>	<b>996 164</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	756 109	710 121
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>756 109</b>	<b>710 121</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 991 560</b>	<b>2 048 630</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 614 713</b>	<b>6 139 066</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	179 881	170 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>209 881</b>	<b>200 000</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	7		
<b>Sum egenkapital</b>		<b>209 881</b>	<b>200 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	5	5 927 060	3 641 583
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 927 060</b>	<b>3 641 583</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>5 927 060</b>	<b>3 641 583</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	316 539	910 078
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		331 244	399 781
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld		829 989	987 624
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 477 772</b>	<b>2 297 483</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 404 832</b>	<b>5 939 066</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 614 713</b>	<b>6 139 066</b>



Organisasjonsnr: 917 487 065  
VILLA FREDRIKSTAD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
3

Antall årsverk i regnskapsåret  
8.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BDO AS  
Munkedamsveien 45  
Postboks 1704 Vika  
0121 Oslo

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Villa Fredrikstad AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Villa Fredrikstad AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



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

BDO AS

Knut Nyerrød  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: USYZD-DP6QM-SYLO-LNW8L-4WV1C-CDDF4



# PENNEO

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

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

## Knut Nyerrød

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1152926

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-07-03 13:31:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: USYZD-DP6QM-SYLO-LNW8L-4VYTC-CDDF4

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

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



# Årsregnskap 2022

## Villa Fredrikstad AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Penneo Dokumentnøkkel: SFAMC-KNWMF-WCILW-PVAE7-FHAOS-H0MZ8

Org.nr. : 917 487 065



## Resultatregnskap

### Villa Fredrikstad AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		10 588 197	9 089 334
Annen driftsinntekt	2	306 369	1 006 918
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 894 565</b>	<b>10 096 252</b>
Varekostnad		3 115 283	2 863 656
Lønnskostnad	3	4 792 236	4 132 791
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	636 179	619 012
Annen driftskostnad	3	4 239 849	3 426 426
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>12 783 547</b>	<b>11 041 885</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 888 982</b>	<b>-945 633</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Penteinntekt		0	16
Pentekostnad til foretak i samme konsern	5	287 631	201 786
Pentekostnad		5 924	10 279
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-293 556</b>	<b>-212 050</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 182 538</b>	<b>-1 157 683</b>
Skattekostnad på resultat	6	-476 789	-250 778
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 705 749</b>	<b>-906 905</b>
<b>Overføringer</b>			
Mottatt konsernbidrag		0	707 989
Overført til udekket tap		1 705 749	198 916
<b>Sum overføringer</b>	7	<b>-1 705 749</b>	<b>-906 905</b>

Penneo Dokumentnøkkel: SFAMC-KNVMP-WCILW-PVAE7-FHAOS-H0MZ8



## Balanse Villa Fredrikstad AS

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
Utsatt skattefordel	6	420 743	427 850
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>420 743</b>	<b>427 850</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Fast bygningsinventar	4	2 017 425	2 249 514
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	1 184 985	1 413 072
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 202 410</b>	<b>3 662 587</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 623 153</b>	<b>4 090 437</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning	8	231 457	342 345
<b>Sum varer</b>		<b>231 457</b>	<b>342 345</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		10 987	25 643
Andre kortsiktige fordringer		85 493	262 532
Konsernfordringer	5	2 907 515	707 989
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 003 995</b>	<b>996 164</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	756 109	710 121
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>756 109</b>	<b>710 121</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 991 560</b>	<b>2 048 630</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>7 614 713</b>	<b>6 139 066</b>

Penneo Dokumentnøkkel: SFAMC-KNWMF-WCILW-PVAE7-FHAOS-H0MZ8



## Balanse Villa Fredrikstad AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b><i>Innskutt egenkapital</i></b>			
Aksjekapital	7, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	179 881	170 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>209 881</b>	<b>200 000</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>209 881</b>	<b>200 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b><i>Avsetning for forpliktelser</i></b>			
Langsiktig konserngjeld	5	5 927 060	3 641 583
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 927 060</b>	<b>3 641 583</b>
<b><i>Kortsiktig gjeld</i></b>			
Leverandørgjeld		100 953	715 257
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	5	215 586	194 821
Skyldig offentlige avgifter		331 244	399 781
Annen kortsiktig gjeld		829 989	987 624
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 477 772</b>	<b>2 297 483</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 404 832</b>	<b>5 939 066</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>7 614 713</b>	<b>6 139 066</b>

Oslo, 22.05.2023  
Styret i Villa Fredrikstad AS

Jan Vardøen  
styremedlem

Ingrid Mjelva Opsal  
styreleder

Cathrine Stange  
styremedlem

Lars Joseph Dahl Møller  
daglig leder



## Noter til regnskapet 2022

Villa Fredrikstad AS

### Regnskapsprinsipper

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

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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

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

### Varer

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

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



## Noter til regnskapet 2022

Villa Fredrikstad AS

### Note 2 Offentlige tilskudd under koronapandemien

Foretaket har mottatt offentlige driftstilskudd som kompensasjon for tapte inntekter og/ eller merkostnader under koronapandemien.

Offentlige driftstilskudd under koronapandemien regnskapsføres brutto som andre driftsinntekter i samme periode som inntektsreduksjonen eller merkostnaden som tilskuddet knytter seg til, forutsatt at det er sannsynlig at betingelsene for tilskuddet er eller vil bli oppfylt.

Følgende tilskudd er inntektsført i regnskapsåret:

Type tilskudd	Forvaltningsmyndighet	Beløp
Kompensasjonsordningen for næringslivet	Brønnøysundregistrene	118 930
Kompensasjon for omsetningsfall	Fredrikstad Kommune	123 033
<b>Totalt</b>		<b>241 963</b>

### Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	3 866 379	3 504 027
Arbeidsgiveravgift	664 691	556 511
Pensjonskostnader	103 403	78 550
Andre ytelser	157 764	-6 297
<b>Sum</b>	<b>4 792 236</b>	<b>4 132 791</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 8 8

#### OTP

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

#### Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 utgjør kr. 82 600,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	56 000
Teknisk bistad	21 000
Annen bistand	5 600
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>82 600</b>

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2022.

Det er utbetalt lønn på totalt kr. 632 821 til daglig leder i 2022.



## Noter til regnskapet 2022

Villa Fredrikstad AS

### Note 4 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Fast bygningsinventar	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	2 169 538	2 920 802	5 090 340
Tilgang	0	176 003	176 003
Avgang			0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>2 169 538</b>	<b>3 096 805</b>	<b>5 266 343</b>
Akk. av-/ nedskrivninger 31.12	984 553	1 079 380	2 063 933
<b>Balanseført verdi 31.12</b>	<b>1 184 985</b>	<b>2 017 425</b>	<b>3 202 410</b>
Årets avskrivninger	228 088	408 091	636 179
Årets nedskrivninger	0	0	0
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	5-6 år	10 år	

### Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2022	2021
Kortsiktig fordring på konsernselskap	707 989	0
Kortsiktig fordring konsernbidrag	2 199 526	707 989
<b>Sum fordring på selskap i samme konsern</b>	<b>2 907 515</b>	<b>707 989</b>
Gjeld	2022	2021
Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern	5 927 060	3 641 583
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	215 586	194 821
<b>Sum gjeld til selskap i samme konsern</b>	<b>6 142 646</b>	<b>3 836 404</b>

Langsiktige og kortsiktige mellomværende med selskap i samme konsern foruten konsernbidrag er renteberegnet i 2022.

Penneo Dokumentnøkkel: SFAMC-KNWMP-WCILW-PVAE7-FHAOS-H0MZ8



## Noter til regnskapet 2022

Villa Fredrikstad AS

### Note 6 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-476 789	-250 778
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-476 789</b>	<b>-250 778</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 182 538	-1 157 683
Permanente forskjeller	15 315	17 785
Endring i midlertidige forskjeller	-119 123	-108 353
Mottatt konsernbidrag	2 199 526	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-86 820</b>	<b>-1 248 251</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-483 896	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	483 896	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	870 711	751 587	-119 124
Varebeholdning	-1	0	0
<b>Sum</b>	<b>870 711</b>	<b>751 587</b>	<b>-119 123</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 783 179	-2 696 358	86 820
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-1 912 468</b>	<b>-1 944 771</b>	<b>-32 303</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-420 743</b>	<b>-427 850</b>	<b>-7 107</b>

### Note 7 Egenkapital og fortsatt drift

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen innskutt egenkapital</b>	<b>Annen Udekket tap egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Egenkapital pr. 01.01	30 000	170 000	0	200 000
Årets resultat			-1 705 749	-1 705 749
Mottatt konsernbidrag		1 715 631		1 715 632
Disponering EK		-1 705 749	1 705 749	0
<b>Egenkapital pr 31.12</b>	<b>30 000</b>	<b>179 881</b>	<b>0</b>	<b>209 881</b>

Regnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.



## Noter til regnskapet 2022

Villa Fredrikstad AS

### Note 8 Pantstillelser m.v

<b>Garanti</b>	<b>2022</b>
Selskapet har stilt garanti for utstyr i favør av Aas Bryggeri AS	300 000

<b>Sikkerhetsstillelse</b>	<b>2022</b>
Driftstilbehør	30 000 000
Varelager	30 000 000
<b>Sum</b>	<b>60 000 000</b>

<b>Balanseført verdi av pantsatte eiendeler</b>	<b>2022</b>
Driftsløsøre, inventar og utstyr	3 202 410
Varer	231 457
<b>Sum</b>	<b>3 433 866</b>

### Note 9 Bankinnskudd

	2022	2021
Bundne skattetrekksmidler	113 738	169 037

### Note 10 Antall aksjer, aksjeeiere mm.

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

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

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

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

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



## 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."

### Ingrid Mjelva Opsal

Styreleder

Serienummer: 9578-5995-4-122841

IP: 195.1.xxx.xxx

2023-05-22 14:51:04 UTC



### Cathrine Haug Stange

Styremedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5992-4-3001865

IP: 195.1.xxx.xxx

2023-05-23 08:12:55 UTC



### Lars Joseph Dahl Møller

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-1463386

IP: 84.213.xxx.xxx

2023-05-23 13:23:13 UTC



### Jan Vardøen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1381383

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-05-24 14:09:48 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SFAMC-KNWMMP-WCILW-PVAE7-FHAOS-H0MZ8

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>