



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 210 890
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GEIR DALHAUG INVEST AS
Forretningsadresse: Egedes gate 4
5034 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Geir Dalhaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 16.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			619
Annen driftskostnad	4	67 419	79 011
Sum kostnader		67 419	79 630
Driftsresultat		-67 419	-79 630
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		385	432
Verdiøkning av finansielle instrumenter			1 177 611
Sum finansinntekter		385	1 178 043
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	1	568 031	
Annen rentekostnad			558
Annen finanskostnad			722 372
Sum finanskostnader		568 031	722 930
Netto finans		-567 646	455 113
Ordinært resultat før skattekostnad		-635 066	375 484
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-635 066	375 484
Årsresultat		-635 066	375 484
Overføringer og disponeringer			
Overkursfond	2	-113 874	
Utbytte		200 000	300 000
Udekket tap	2	-521 192	
Annen egenkapital	2	-200 000	75 484
Sum overføringer og disponeringer		-635 066	375 484



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	1 000	1 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6	48 659	48 659
Sum varige driftsmidler		49 659	49 659
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	1		568 031
Andre fordringer			
Sum finansielle anleggsmidler			568 031
Sum anleggsmidler		49 659	617 691
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	4	724 234	710 498
Sum fordringer		724 234	710 498
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		704 915	987 144
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		704 915	987 144
Sum omløpsmidler		1 429 149	1 697 642
SUM EIENDELER		1 478 808	2 315 333

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 1 000,00)	3	2 000 000	2 000 000
Overkurs	2		113 980
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 113 980
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2		199 894
Udekket tap	2	521 192	
Sum opptjent egenkapital		-521 192	199 894
Sum egenkapital		1 478 808	2 313 874
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			840
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter			619
Sum kortsiktig gjeld			1 459
Sum gjeld		0	1 459
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 478 808	2 315 333



RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Pb. 63 Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77

F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Geir Dalhaug Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Geir Dalhaug Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 635.066. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Medlem av Den Norske Revisorforening.

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.



Revisors beretning 2017 for Geir Dalhaug Invest AS



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og anslår 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 den interne 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Revisors beretning 2017 for Geir Dalhaug Invest AS



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings-skikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Bergen, 30. august 2018
RSM Norge AS

Geir Nordbø
Registrert revisor



Geir Dalhaug Invest AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

REGNSKAPSPRINSIPPER

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små selskaper.

Aksjer

Aksjer er vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi. Andre aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser

Selskapet har ikke pensjonsforpliktelser

Utsatt skatt

Det er ikke balanseført utsatt skatt eller skattefordel.

Note 1 - Aksjer

Omløpsaksjer

Emerging Europe Land Development 9.338.209 andeler, bokført verdi kr. 0, markedsverdi kr. 0. 25% Emerging ELD med kostpris kr. 299.091 bokført verdi kr. 0, markedsverdi kr. 0

Note 2 – Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital/ udekket tap
Egenkapital pr. 01.01.17	2 000 000	113 979	199 894
Årets resultat		-113 873	-521 192
Tilleggsutbytte		-106	-199 894
Egenkapital pr. 31.12.17	2 000 000	0	-521 192



Note 3 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12.2017 består av følgende aksjeklasser:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
A-aksjer	800	1 000	800 000
B-aksjer	1 200	1 000	1 200 000
Sum	2 000		2 000 000

A-aksjene har rett på 80% utbytte B-aksjer har ikke stemmerett

Eierstruktur

De største aksjonærene pr. 31.12.2017 var:

Geir Dalhaug	800 A-aksjer a 1.000	800.000	40%
Sverre Dalhaug	600 B-aksjer a 1.000	600.000	30%
Hege Dalhaug Hombornes	600 B-aksjer a 1.000	600.000	30%

Note 4 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det er ikke betalt godtgjørelse til selskapets ledelse i 2017.

Revisor har mottatt kr. 19.063 hvor av kr.8.750,- er for revisjon, kr. 6.250,- er for teknisk utarbeidelse av årsoppgjør og ligningspapirer og 4.062 for annen bistand

Selskapet har et lån til aksjonær på kr. 602.189. Det er ikke beregnet renter.



Note 5 – Skatt

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2017

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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	48 659	48 659	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(967 393)	(1 034 428)	67 034
Netto forskjeller	(918 734)	(985 768)	67 034
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	918 734	985 768	(67 034)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 226 727

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom

det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(635 066)	375 484
+/- Permanente forskjeller	568 031	(455 239)
Årets skattegrunnlag	(67 034)	(79 755)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 – Varige driftsmidler

Investering i ferieleilighet i Thailand The Beach Leilighet 2410 kr. 810.666.
Investeringen skal brukes som utleieobjekt. På grunn av usikkerhet med hensyn til fullføring er den regnskapsmessige verdien av investeringen nedskrevet til kr. 1.000.

Investering i diverse kunst ikke avskrivbar kr. 48.659