



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 834 384
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALE KJØLESERVICE AS
Forretningsadresse: Holsundvegen 257
5642 HOLMEFJORD

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: Helge Dale
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

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, 31.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 958 328	24 759 154
Annen driftsinntekt		104 077	2 257
Sum inntekter		31 062 405	24 761 411
Kostnader			
Varekostnad		13 812 291	11 572 076
Lønnskostnad	1	11 004 813	7 857 598
Avskrivning på varige driftsmidler	2	315 947	187 499
Annen driftskostnad	1	4 195 547	3 126 640
Sum kostnader		29 328 598	22 743 812
Driftsresultat		1 733 808	2 017 599
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 094	2 674
Sum finansinntekter		7 094	2 674
Annen rentekostnad		49 526	1 089
Sum finanskostnader		49 526	1 089
Netto finans		-42 432	1 585
Ordinært resultat før skattekostnad		1 691 375	2 019 184
Skattekostnad på ordinært resultat	3	374 786	444 402
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 316 589	1 574 782
Årsresultat		1 316 589	1 574 782
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 316 589	1 574 782
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	3	1 384 500	1 638 000
Overføringer annen egenkapital	3	-67 911	-63 218
Sum overføringer og disponeringer		1 316 589	1 574 782



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	318 620	477 610
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	956 607	177 478
Sum varige driftsmidler		1 275 227	655 088
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		424 860	648 475
Sum finansielle anleggsmidler		424 860	648 475
Sum anleggsmidler		1 700 087	1 303 563
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 181 762	956 381
Sum varer		1 181 762	956 381
Fordringer			
Kundefordringer		5 118 190	4 989 826
Andre kortsiktige fordringer		244 038	313 421
Sum fordringer		5 362 228	5 303 247
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 317 955	2 347 684
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 317 955	2 347 684
Sum omløpsmidler		8 861 945	8 607 312
SUM EIENDELER		10 562 032	9 910 875

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	556 944	624 855
Sum opptjent egenkapital		556 944	624 855
Sum egenkapital		656 944	724 855
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	83 062	98 830
Sum avsetninger for forpliktelser		83 062	98 830
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		3 098 984	2 413 403
Sum annen langsiktig gjeld		3 098 984	2 413 403
Sum langsiktig gjeld		3 182 046	2 512 233
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 419 621	2 128 898
Betalbar skatt	3	54	19 205
Skyldig offentlige avgifter		1 686 356	1 383 902
Kortsiktig konserngjeld		1 775 000	2 100 000
Annen kortsiktig gjeld		1 842 011	1 041 783
Sum kortsiktig gjeld		6 723 042	6 673 787
Sum gjeld		9 905 088	9 186 020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 562 032	9 910 875



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 553745

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 834 384
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALE KJØLESERVICE AS
Forretningsadresse: Holsundvegen 257
5642 HOLMEFJORD

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: Helge Dale
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 06.07.2023



Organisasjonsnr: 914 834 384
DALE KJØLESERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 958 328	24 759 154
Annen driftsinntekt		104 077	2 257
Sum inntekter		31 062 405	24 761 411
Kostnader			
Varekostnad		13 812 291	11 572 076
Lønnskostnad	1	11 004 813	7 857 598
Avskrivning på varige driftsmidler		315 947	187 499
Annen driftskostnad	1	4 195 547	3 126 640
Sum kostnader		29 328 598	22 743 812
Driftsresultat		1 733 808	2 017 599
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 094	2 674
Sum finansinntekter		7 094	2 674
Annen rentekostnad		49 526	1 089
Sum finanskostnader		49 526	1 089
Netto finans		-42 432	1 585
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	374 786	444 402
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 316 589	1 574 782
Årsresultat		1 316 589	1 574 782
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 316 589	1 574 782
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	3	1 384 500	1 638 000
Overføringer annen egenkapital	3	-67 911	-63 218
Sum overføringer og disponeringer		1 316 589	1 574 782



Organisasjonsnr: 914 834 384
DALE KJØLESERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	318 620	477 610
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	956 607	177 478
Sum varige driftsmidler		1 275 227	655 088
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		424 860	648 475
Sum finansielle anleggsmidler		424 860	648 475
Sum anleggsmidler		1 700 087	1 303 563
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 181 762	956 381
Sum varer		1 181 762	956 381
Fordringer			
Kundefordringer		5 118 190	4 989 826
Andre kortsiktige fordringer		244 038	313 421
Sum fordringer		5 362 228	5 303 247
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	2 317 955	2 347 684
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 317 955	2 347 684
Sum omløpsmidler		8 861 945	8 607 312
SUM EIENDELER		10 562 032	9 910 875
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	556 944	624 855
Sum opptjent egenkapital		556 944	624 855
Sum egenkapital		656 944	724 855
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	83 062	98 830
Sum avsetninger for forpliktelses		83 062	98 830
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		3 098 984	2 413 403
Sum annen langsiktig gjeld		3 098 984	2 413 403
Sum langsiktig gjeld		3 182 046	2 512 233
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 419 621	2 128 898
Betalbar skatt	3	54	19 205
Skyldig offentlige avgifter		1 686 356	1 383 902
Kortsiktig konserngjeld		1 775 000	2 100 000
Annen kortsiktig gjeld		1 842 011	1 041 783
Sum kortsiktig gjeld		6 723 042	6 673 787
Sum gjeld		9 905 088	9 186 020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 562 032	9 910 875



Organisasjonsnr: 914 834 384
DALE KJØLESERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

<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

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

Fordringer

<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

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Dale Kjøleservice AS**

Organisasjonsnr. 914834384



Dale Kjøleservice AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		30 958 328	24 759 154
Annen driftsinntekt		104 077	2 257
Sum driftsinntekter		31 062 405	24 761 411
Driftskostnader			
Varekostnad		13 812 291	11 572 076
Lønnskostnad	1	11 004 813	7 857 598
Avskrivning på varige driftsmidler	2	315 947	187 499
Annen driftskostnad	1	4 195 547	3 126 640
Sum driftskostnader		29 328 598	22 743 812
DRIFTSRESULTAT		1 733 808	2 017 599
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		7 094	2 674
Sum finansinntekter		7 094	2 674
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		49 526	1 089
Sum finanskostnader		49 526	1 089
NETTO FINANSPOSTER		(42 432)	1 585
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 691 375	2 019 184
Skattekostnad på ordinært resultat	3	374 786	444 402
ORDINÆRT RESULTAT		1 316 589	1 574 782
ÅRSRESULTAT		1 316 589	1 574 782
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag	3	1 384 500	1 638 000
Overføringer annen egenkapital	3	(67 911)	(63 218)
SUM OVERF. OG DISP.		1 316 589	1 574 782

Årsregnskap for Dale Kjøleservice AS

Organisasjonsnr. 914834384



Dale Kjøleservice AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	318 620	477 610
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	956 607	177 478
Sum varige driftsmidler		1 275 227	655 088
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		424 860	648 475
Sum finansielle anleggsmidler		424 860	648 475
SUM ANLEGGSMIDLER		1 700 087	1 303 563
OMLØPSMIDLER			
Varer		1 181 762	956 381
Fordringer			
Kundefordringer		5 118 190	4 989 826
Andre kortsiktige fordringer		244 038	313 421
Sum fordringer		5 362 228	5 303 247
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 317 955	2 347 684
SUM OMLØPSMIDLER		8 861 945	8 607 312
SUM EIENDELER		10 562 032	9 910 875



Dale Kjøleservice AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	556 944	624 855
Sum opptjent egenkapital		556 944	624 855
SUM EGENKAPITAL		656 944	724 855
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	83 062	98 830
Sum avsetning for forpliktelser		83 062	98 830
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap		3 098 984	2 413 403
Sum annen langsiktig gjeld		3 098 984	2 413 403
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 182 046	2 512 233
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 419 621	2 128 898
Betalbar skatt	3	54	19 205
Skyldig offentlige avgifter		1 686 356	1 383 902
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		1 775 000	2 100 000
Annen kortsiktig gjeld		1 842 011	1 041 783
SUM KORTSIKTIG GJELD		6 723 042	6 673 787
SUM GJELD		9 905 088	9 186 020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 562 032	9 910 875

Holmefjord, den ___ / _____ 2023

Helge Dale
Styreleder

Arnstein Lien
Daglig leder / styremedlem



Dale Kjøleservice AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer når levering har funnet sted. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling inne ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydenden med fradrag for forventet tap etter en individuell vurdering av fordringsmassen. Det er avsatt kr 25 000,- for forventet tap netto pr. 31. desember 2022.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt/ skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordningen er en innskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.



Dale Kjøleservice AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstabell

	Maskiner og anlegg	Driftsløse, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	794 950	224 561	1 019 511
+ Tilgang	0	936 086	936 086
Anskaffelseskost pr. 31/12	794 950	1 160 647	1 955 596
Akk. av/nedskr. pr 1/1	317 340	47 082	364 422
+ Ordinære avskrivninger	158 990	156 957	315 947
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	476 330	204 039	680 369
Balanseført verdi pr 31/12	318 620	956 607	1 275 227
Prosentstørrelse for ord. avskr.	20-20	20-20	



Dale Kjøleservice AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2022

Resultat før skattekostnader		1 691 375
Permanente og andre forskjeller		12 196
Endring i midlertidige forskjeller		71 675
Ytet konsernbidrag		1 775 000
Inntekt		245

	2022	2021
Betalbar skatt	390 554	481 205
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-15 768	-36 803
Samlede ordinære skattekostnader	374 786	444 402

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	402 555	474 230
+ Utestående fordringer	-25 000	-25 000
Sum positive skatteøkende forskjeller	402 555	474 230
Sum negative skatteøkende forskjeller	25 000	25 000

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	377 555	449 230
Balanseført utsatt skatt	83 062	98 830

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 466 105 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 361 434.



Dale Kjøleservice AS

Noter 2022

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjonær er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Dale Teknikk AS	100

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen innsk. egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	624 855	724 855
Årets resultat			1 316 589	1 316 589
Netto konsernbidrag		0	-1 384 500	-1 384 500
Pr 31.12.	100 000	0	556 944	656 944



 BankID Signing
Helge Dale
2023-06-28

 BankID Signing
Arnstein Lien
2023-06-29

Årsregnskap 2022 for Dale Kjøleservice AS

Organisasjonsnr. 914834384



Dale Kjøleservice AS

BankID Signing
Helge Dale
2023-06-28

BankID Signing
Arnstein Lien
2023-06-29

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		30 958 328	24 759 154
Annen driftsinntekt		104 077	2 257
Sum driftsinntekter		31 062 405	24 761 411
Driftskostnader			
Varekostnad		13 812 291	11 572 076
Lønnskostnad	1	11 004 813	7 857 598
Avskrivning på varige driftsmidler	2	315 947	187 499
Annen driftskostnad	1	4 195 547	3 126 640
Sum driftskostnader		29 328 598	22 743 812
DRIFTSRESULTAT		1 733 808	2 017 599
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		7 094	2 674
Sum finansinntekter		7 094	2 674
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		49 526	1 089
Sum finanskostnader		49 526	1 089
NETTO FINANSPOSTER		(42 432)	1 585
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 691 375	2 019 184
Skattekostnad på ordinært resultat	3	374 786	444 402
ORDINÆRT RESULTAT		1 316 589	1 574 782
ÅRSRESULTAT		1 316 589	1 574 782
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag	3	1 384 500	1 638 000
Overføringer annen egenkapital	3	(67 911)	(63 218)
SUM OVERF. OG DISP.		1 316 589	1 574 782



Dale Kjølleservice AS

BankID Signing
Helge Dale
2023-06-28

BankID Signing
Arnstein Lien
2023-06-29

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	318 620	477 610
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	956 607	177 478
Sum varige driftsmidler		1 275 227	655 088
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		424 860	648 475
Sum finansielle anleggsmidler		424 860	648 475
SUM ANLEGGSMIDLER		1 700 087	1 303 563
OMLØPSMIDLER			
Varer		1 181 762	956 381
Fordringer			
Kundefordringer		5 118 190	4 989 826
Andre kortsiktige fordringer		244 038	313 421
Sum fordringer		5 362 228	5 303 247
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 317 955	2 347 684
SUM OMLØPSMIDLER		8 861 945	8 607 312
SUM EIENDELER		10 562 032	9 910 875



Dale Kjølleservice AS

BankID Signing
Helge Dale
2023-06-28

BankID Signing
Arnstein Lien
2023-06-29

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	556 944	624 855
Sum opptjent egenkapital		556 944	624 855
SUM EGENKAPITAL		656 944	724 855
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	83 062	98 830
Sum avsetning for forpliktelser		83 062	98 830
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap		3 098 984	2 413 403
Sum annen langsiktig gjeld		3 098 984	2 413 403
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 182 046	2 512 233
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 419 621	2 128 898
Betalbar skatt	3	54	19 205
Skyldig offentlige avgifter		1 686 356	1 383 902
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		1 775 000	2 100 000
Annen kortsiktig gjeld		1 842 011	1 041 783
SUM KORTSIKTIG GJELD		6 723 042	6 673 787
SUM GJELD		9 905 088	9 186 020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 562 032	9 910 875

Holmefjord, den ___ / _____ 2023

Helge Dale
Styreleder

Arnstein Lien
Daglig leder / styremedlem



Dale Kjølleservice AS



Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer når levering har funnet sted. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling inne ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydenden med fradrag for forventet tap etter en individuell vurdering av fordringsmassen. Det er avsatt kr 25 000,- for forventet tap netto pr. 31. desember 2022.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt/ skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordningen er en innskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.



Dale Kjøleservice AS



Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstabell

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	794 950	224 561	1 019 511
+ Tilgang	0	936 086	936 086
Anskaffelseskost pr. 31/12	794 950	1 160 647	1 955 596
Akk. av/nedskr. pr 1/1	317 340	47 082	364 422
+ Ordinære avskrivninger	158 990	156 957	315 947
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	476 330	204 039	680 369
Balanseført verdi pr 31/12	318 620	956 607	1 275 227
Prosentsats for ord. avskr.	20-20	20-20	



Dale Kjøleservice AS

BankID Signing
Helge Dale
2023-06-28

BankID Signing
Arnstein Lien
2023-06-29

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: **2022**

Resultat før skattekostnader	1 691 375
Permanente og andre forskjeller	12 196
Endring i midlertidige forskjeller	71 675
Ytet konsernbidrag	1 775 000
Inntekt	245

	2022	2021
Betalbar skatt	390 554	481 205
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-15 768	-36 803
Samlede ordinære skattekostnader	374 786	444 402

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	402 555	474 230
+ Utestående fordringer	-25 000	-25 000
Sum positive skatteøkende forskjeller	402 555	474 230
Sum negative skatteøkende forskjeller	25 000	25 000

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	377 555	449 230
Balanseført utsatt skatt	83 062	98 830

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 466 105 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 361 434.



Dale Kjøleservice AS

BankID Signing
Helge Dale
2023-06-28

BankID Signing
Arnstein Lien
2023-06-29

Noter 2022

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjonær er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Dale Teknikk AS	100

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen innsk. egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	624 855	724 855
Årets resultat			1 316 589	1 316 589
Netto konsernbidrag		0	-1 384 500	-1 384 500
Pr 31.12.	100 000	0	556 944	656 944



Til generalforsamlingen i DALE KJØLESERVICE AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for DALE KJØLESERVICE AS som viser et overskudd på kr 1 316 589. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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. Betyrrende 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>

Bergen, 28. juni 2023

Areto Revisjon AS

Frode Sekkingstad
statsautorisert revisor

ARETO REVISJON AS • Org.nr 989 087 126 MVA • Adresse Bergen: Gravdalsveien 4, 5165 Laksevåg
FREDDIE MORGAN FREDRIKSEN - Mobil 982 06 428 - E-post: freddie@aretoavisjon.no
FRODE SEKKINGSTAD - Mobil 976 76 394 - E-post: frode@aretoavisjon.no
STATSAUTORISERT REVISOR OG MEDLEM I DEN NORSKE REVISORFORENING