



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 583 298
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DAGLIGVARELOGISTIKK AS
Forretningsadresse: c/o Ness, Risan & Partners AS
Haakon VIIs gate 1
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Elfrid Lislevatn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 11.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	3, 4	648 950	667 925
Sum kostnader		648 950	667 925
Driftsresultat		-648 950	-667 925
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	6	226 428	27 916 735
Annen renteinntekt	6	540 276	1 141 029
Annen finansinntekt	5	24 587 607	68 730 560
Sum finansinntekter		25 354 311	97 788 323
Annen rentekostnad		208 009	3 667 488
Annen finanskostnad			17 569
Sum finanskostnader		208 009	3 685 056
Netto finans		25 146 302	94 103 267
Ordinært resultat før skattekostnad		24 497 352	93 435 342
Skattekostnad på ordinært resultat	7		1 128 221
Ordinært resultat etter skattekostnad		24 497 352	92 307 121
Årsresultat		24 497 352	92 307 121
Årsresultat etter minoritetsinteresser		24 497 352	92 307 121
Totalresultat		24 497 352	92 307 121
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			30 000 000
Konsernbidrag			10 802
Overføringer til/fra annen egenkapital		24 497 352	62 296 319
Sum overføringer og disponeringer		24 497 352	92 307 121



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	12 552 092	82 612 168
Lån til foretak i samme konsern		17 768 331	18 921 001
Sum finansielle anleggsmidler		30 320 423	101 533 169
Sum anleggsmidler		30 320 423	101 533 169
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			15 107
Konsernfordringer		226 428	7 916 735
Sum fordringer		226 428	7 931 842
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		839 394	2 678 740
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		839 394	2 678 740
Sum omløpsmidler		1 065 822	10 610 582
SUM EIENDELER		31 386 244	112 143 752
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9, 10	1 100 000	1 100 000
Annen innskutt egenkapital		47 178	47 178
Sum innskutt egenkapital		1 147 178	1 147 178



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		30 056 507	8 559 155
Sum opptjent egenkapital		30 056 507	8 559 155
Sum egenkapital	10	31 203 684	9 706 333
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		70 920 000
Sum annen langsiktig gjeld			70 920 000
Sum langsiktig gjeld		0	70 920 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			37 756
Betalbar skatt	7		1 124 810
Utbytte			30 000 000
Kortsiktig konserngjeld			14 213
Annen kortsiktig gjeld		182 560	340 640
Sum kortsiktig gjeld		182 560	31 517 419
Sum gjeld		182 560	102 437 419
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 386 244	112 143 752




Årsregnskap 2018

Dagligvarelogistikk AS

Org.nr.: 989 583 298

Utarbeidet av:

NRP Procurator 



Dagligvarelogistikk AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Administrasjonskostnader	3	578 428	621 473
Annen driftskostnad	4	70 522	46 452
Sum driftskostnader		648 950	667 925
Driftsresultat		-648 950	-667 925
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	6	226 428	27 916 735
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	512 530	1 081 424
Annen renteinntekt		27 746	59 605
Annen finansinntekt	5	24 587 607	68 730 560
Sum finansinntekter		25 354 311	97 788 323
Annen rentekostnad		208 009	3 667 488
Annen finanskostnad		0	17 569
Sum finanskostnader		208 009	3 685 056
Resultat av finansposter		25 146 302	94 103 267
Ordinært resultat før skattekostnad		24 497 352	93 435 342
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	1 128 221
Ordinært resultat		24 497 352	92 307 121
Årsresultat		24 497 352	92 307 121
Overføringer			
Til ordinært utbytte		0	30 000 000
Avsatt konsernbidrag		0	10 802
Avsatt til annen egenkapital		24 497 352	62 296 319
Sum overføringer		-24 497 352	-92 307 121



Dagligvarelogistikk AS

Balanse

	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	12 552 092	82 612 168
Lån til selskap i samme konsern		17 768 331	18 921 001
Sum finansielle anleggsmidler		30 320 423	101 533 169
Sum anleggsmidler		30 320 423	101 533 169
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordring på selskap i samme konsern		226 428	7 916 735
Andre kortsiktige fordringer		0	15 107
Sum fordringer		226 428	7 931 842
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd		839 394	2 678 740
Sum bankinnskudd o.l.		839 394	2 678 740
Sum omløpsmidler		1 065 822	10 610 582
Sum eiendeler		31 386 244	112 143 752



Dagligvarelogistikk AS

Balanse

	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	1 100 000	1 100 000
Overkurs		47 178	47 178
Sum innskutt egenkapital		1 147 178	1 147 178
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		30 056 507	8 559 155
Sum opptjent egenkapital		30 056 507	8 559 155
Sum egenkapital	10	31 203 684	9 706 333
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0	70 920 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	70 920 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern		0	14 213
Leverandørgjeld		0	37 756
Betalbar skatt	7	0	1 124 810
Avsatt utbytte		0	30 000 000
Annen kortsiktig gjeld		182 560	340 640
Sum kortsiktig gjeld		182 560	31 517 419
Sum gjeld		182 560	102 437 419
Sum egenkapital og gjeld		31 386 244	112 143 752

Oslo, 05.03.2019
Styret i Dagligvarelogistikk AS

Morten Henriksen
styreleder

Kristian Nergaard
styremedlem

Christian Bull
styremedlem



Dagligvarelogistikk AS

Noter

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. 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 vår anskaffelse av driftsmidlet.

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 fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Inntekter

Inntekter regnskapsføres når de er opptjent. Inntekter er regnskapsført til verdien på transaksjonstidspunktet.

Skatter

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 eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Kostnadsført styrehonorar i 2018 utgjør kr 182 560 inkl. arbeidsgiveravgift.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 19 980 ekskl. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 13 320 ekskl. . mva.



Dagligvarelogistikk AS

Noter

Note 3 Administrasjonskostnader

	2018	2017
Forretningsførsel	337 352	377 446
Revisjon	33 300	9 000
Styrehonorar inkl. AGA	182 560	182 560
Andre honorarer	6 720	37 207
Reise og diettkostnader	6 338	15 257
Diverse	12 158	-3
Sum administrasjonskostnader	578 428	621 468

Note 4 Annen driftskostnader

	2018	2017
Utleiehonorar	0	30 000
Salgskostnader	59 609	0
Annet	10 913	16 452
Sum annen driftskostnad	70 522	46 452

Note 5 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
Datterselskaper						
Prinsesvei 5 AS	Oslo	100,0%	12 552 092	12 552 092	15 900 169	452 945
Sum			12 552 092	12 552 092	15 900 169	452 945

Selskapet har i 2018 solgt 100% av aksjene i ST Eiendom AS. Gevinst ved salg av aksjene, NOK 24.587.607 er inntektsført som finansinntekter.

Note 6 Interne transaksjoner

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2018

	Konsernbidrag	Renter
ST Eiendom AS	0	11 923
Prinsens vei 5 AS	226 428	500 607
Sum	226 428	512 530



Dagligvarelogistikk AS

Noter

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	1 124 810
Endring i utsatt skattefordel	0	3 411
Skattekostnad ordinært resultat	0	1 128 221
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	24 497 352	93 435 342
Permanente forskjeller	-24 525 066	-88 734 421
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Avgitt konsernbidrag	0	-14 213
Skattepliktig inntekt	-27 715	4 686 709
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-52 078	-322 066
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-3 411
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	52 078	1 450 287
Sum betalbar skatt i balansen	0	1 124 810

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

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-27 715	0	27 715
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	27 715	0	-27 715
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 8 Annen langsiktig gjeld

Lånet ble gjort opp per 31.01.2018 i forbindelse med salget av ST Eiendom AS.



Dagligvarelogistikk AS

Noter

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Dagligvarelogistikk AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	5 500,00	1 100 000
Sum	200		1 100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Logistikkbygg Sør-norge AS	100	50,0	50,0
Banan II AS	36	18,0	18,0
Rolfs Holding AS	14	7,0	7,0
Sum >5% eierandel	150	75,0	75,0
Sum øvrige	50	25,0	25,0
Totalt antall aksjer	200	100,0	100,0

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2018	1 100 000	47 178	8 559 155	9 706 333
Tilleggsutbytte 2018			-3 000 000	-3 000 000
Årets resultat			24 497 352	24 497 352
Egenkapital 31.12.2018	1 100 000	47 178	30 056 507	31 203 684



Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Dagligvarelogistikk AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dagligvarelogistikk AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 24 497 352. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

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. Betryggende 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NWE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av
Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Perfimo Dokumentnøkkel: KDB0N-ZZGMB-ZQD57-0LBOX-C07PV-0M35Z



Deloitte

side 2

Uavhengig revisors beretning –
Dagligvarelogistikk AS

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 rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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.

Uttalelse om andre 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 7. mars 2019
Deloitte AS

Alf-Anton Eid
statsautorisert revisor

Perfimo Dokumentnr: KDB01N-ZZGMB-ZQD57-01BQX-C07PV-04352



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."

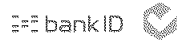
Alf Anton Eid

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1237649

IP: 217.173.xxx.xxx

2019-03-07 12:50:12Z



Penneo Dokumentnøkkel: KDB0N-ZZGMB-ZQD57-0LBQX-C07PV-0435Z

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/validate>