



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 928 144
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: D-INVEST AS
Forretningsadresse: Gamleveien 6
3550 GOL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Torbjørn Rustbergaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.07.2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 499	214 075
Leieinntekter		577 039	119 875
Sum inntekter		580 539	333 951
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler	7	367 300	210 600
Annen driftskostnad	6	875 559	314 459
Sum kostnader		1 242 859	525 059
Driftsresultat		-662 320	-191 108
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		130 736	3 201
Annen finansinntekt		6 793	9 912
Sum finansinntekter		137 529	13 113
Nedskrivning av finansielle eiendeler			-300 805
Annen rentekostnad		270 582	231 792
Annen finanskostnad			140
Sum finanskostnader		270 582	-68 873
Netto finans		-133 053	81 986
Ordinært resultat før skattekostnad		-795 373	-109 122
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-76 476	-92 816
Ordinært resultat etter skattekostnad		-718 897	-16 306
Årsresultat		-718 897	-16 306
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-718 897	-16 306
Sum overføringer og disponeringer		-718 897	-16 306



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Fast eiendom	7	7 351 300	7 716 800
Driftsløsøre	7	4 700	6 500
Sum varige driftsmidler	7, 9	7 356 000	7 723 300
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer	13	5 515 001	1
Sum finansielle anleggsmidler		5 515 001	1
Sum anleggsmidler		12 871 001	7 723 301
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12		18 853
Andre fordringer		3 012	5 915 176
Sum fordringer		3 012	5 934 029
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	8	15 124	67
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 124	67
Sum omløpsmidler		18 136	5 934 096
SUM EIENDELER		12 889 137	13 657 397

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (2 570 aksjer à kr 500,00)	1, 2, 3, 4	1 285 000	1 285 000
Overkurs	3	2 565 000	2 565 000
Annen innskutt egenkapital	3	3 846 355	3 846 355
Sum innskutt egenkapital		7 696 355	7 696 355
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	403 281	1 122 178
Sum opptjent egenkapital		403 281	1 122 178
Sum egenkapital	3	8 099 636	8 818 533
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	484 603	596 597
Sum avsetninger for forpliktelser		484 603	596 597
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 009 484	2 147 710
Sum annen langsiktig gjeld		2 009 484	2 147 710
Sum langsiktig gjeld		2 494 087	2 744 307
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	306 340	306 282
Leverandørgjeld		84 432	93 416
Betalbar skatt	10	35 518	8 416
Skyldige offentlige avgifter		104 651	37 787
Annen kortsiktig gjeld		1 764 473	1 648 655
Sum kortsiktig gjeld		2 295 415	2 094 556
Sum gjeld		4 789 501	4 838 863
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 889 137	13 657 397



Noter 2018 D-INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Halling As	1 370	53,31%
Honningkrukka As	600	23,35%
Line, Rustberggaard	600	23,35%
Sum	2 570	100,00%

Note 2 - Aksjekapital

Foretaket har 2 570 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 285 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 3 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	1 285 000	2 565 000	3 846 355	1 122 178	8 818 533
Årets resultat				(718 897)	(718 897)
Egenkapital 31.12.2018	1 285 000	2 565 000	3 846 355	403 281	8 099 636

Note 4 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Torbjørn Rustberggaard eier Halling AS	

Note 5 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom		Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
	Tomter			
Anskaffelseskost 01.01.2018	480 000	11 006 554	2 607 880	14 094 434
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	480 000	11 006 554	2 607 880	14 094 434
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(3 769 754)	(2 601 380)	(6 371 134)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(4 135 254)	(2 603 180)	(6 738 434)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	480 000	6 871 300	4 700	7 356 000
Årets avskrivninger		(365 500)	(1 800)	(367 300)
Økonomisk levetid		0 - 50 år	2 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0 - 10 %	10 - 50 %	



Note 8 - Bankinnskudd

D-Invest AS har ingen ansatte og skyldig skattetrekk er følgelig kr 0,-.

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 315 824	2 453 992
Sum	2 315 824	2 453 992
Balanseført verdi fast eiendom er pantsatt for egen gjeld	7 356 000	7 723 300
Sum	7 356 000	7 723 300

Av langsiktig gjeld på kr 2 009 484 forfaller kr 583 800 om mer enn 5 år.

Sikkerhet for lån i Gordarike AS:

Sentrumsgården/Bruket gnr 10/bnr 25 snr21: Eiendommen er stilt som sikkerhet for lån i Gordarike AS. D-Invest AS har hjemmel på eiendommen, men eies av Halling AS.

Kiosk/banklokaler gnr 14/bnr 97: Eiendommen er stilt for sikkerhet for lån i Gordariket AS.

Restgjeld det er stilt sikkerhet for er kroner 2 315 823.

Sikkerhet i eiendom for lån i Halling AS

Bokført eiendom, Brennmo 14/137, til 4 336 000 er pantsatt til fordel for lån i Halling AS. Eiendommen er pantsatt sammen med flere eiendommer for en restgjeld på kroner 6 922 521. Eiendommen er også pantsatt til sikkerhet for lån i Skue Sparebank.

Note 10 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(795 373)	(109 122)
+/- Permanente forskjeller	558 638	(169 533)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	391 159	313 721
Årets skattegrunnlag	154 424	35 066
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	35 518	8 416
Sum	35 518	8 416
+/- Endring i utsatt skatt	(111 994)	(101 232)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(76 476)	(92 816)
Betalbar skatt i skattekostnad	35 518	8 416
Betalbar skatt i balansen	35 518	8 416



Note 11 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	936 719	869 145	67 574
Omløpsmidler	(26 738)	(13 538)	(13 200)
Gevinst- og tapskonto	1 683 918	1 347 133	336 785
Sum midlertidige forskjeller	2 593 900	2 202 741	391 159
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	596 597	484 603	111 994

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	13 538	45 590
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(13 538)	(26 738)
Netto oppførte kundefordringer	0	18 853

Note 13 - Investering i aksjer

	Kostpris	Bokført verdi	Egenkapital 31.12.18	Resultat 2018
Gordarike AS	5 515 000	5 515 000	10 535 123	- 3 036 735

Etter styrets oppfatning er merverdiene i regnskapet til Gordarike minst så høye at det ikke er behov for nedskrivning av verdien i regnskapet for 2018.