



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 933 531 503
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TH DALE AS
Forretningsadresse: Parkgata 8A
6003 ÅLESUND

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: Siri Reichel
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, 20.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		52 157 467	53 403 811
Annen driftsinntekt	5	948 846	403 475
Sum inntekter		53 106 313	53 807 286
Kostnader			
Varekostnad		27 833 266	28 684 360
Lønnskostnad	2	11 885 730	10 201 833
Avskrivning	3	488 451	426 943
Annen driftskostnad	3, 5	12 631 967	12 208 451
Sum kostnader		52 839 414	51 521 587
Driftsresultat		266 899	2 285 699
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		27	264 866
Sum finansinntekter		27	264 866
Annen finanskostnad		494 874	325 529
Sum finanskostnader		494 874	325 529
Netto finans		-494 847	-60 663
Ordinært resultat før skattekostnad		-227 948	2 225 036
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-40 689	442 689
Ordinært resultat etter skattekostnad		-187 259	1 782 347
Årsresultat		-187 259	1 782 347
Overføringer og disponeringar			
Konsernbidrag	7		754 489
Overføringer annen egenkapital	7	-187 259	1 027 858
Sum overføringer og disponeringar		-187 259	1 782 347



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	4	12 110	
Sum immaterielle egedelar		12 110	
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 9	1 259 011	739 214
Sum varige driftsmiddel		1 259 011	739 214
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringer i aksjer og andeler		80 561	213 010
Sum finansielle anleggsmiddel		80 561	213 010
Sum anleggsmiddel		1 351 682	952 224
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer	9	23 473 517	21 022 159
Krav			
Kundefordringer		446 273	1 339 519
Andre fordringer	5	1 440 775	1 249 644
Sum krav		1 887 048	2 589 163
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Sum bankinnskot, kontantar og liknande	6	950 768	6 008 662
Sum omløpsmiddel		26 311 333	29 619 984
SUM EIGEDELAR		27 663 015	30 572 208

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskoten egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	1 944 000	1 944 000
Overkurs	7	3 776 000	3 776 000
Sum innskoten egenkapital		5 720 000	5 720 000
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	7	11 177 058	11 364 317
Sum opptent egenkapital		11 177 058	11 364 317
Sum egenkapital		16 897 058	17 084 317
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	4		28 579
Sum avsetjinger for plikter			28 579
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	9, 10	3 150 000	4 050 000
Sum anna langsiktig gjeld		3 150 000	4 050 000
Sum langsiktig gjeld		3 150 000	4 078 579
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 017 823	2 270 148
Skyldige offentlige avgifter		2 527 070	2 608 551
Annen kortsiktig gjeld	5	3 071 064	4 530 613
Sum kortsiktig gjeld		7 615 957	9 409 312
Sum gjeld		10 765 957	13 487 891
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		27 663 015	30 572 208



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 647390

Enheten

Organisasjonsnummer: 933 531 503
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TH DALE AS
Forretningsadresse: Parkgata 8
6003 ÅLESUND

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: Siri Reichel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

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, 05.08.2023



Organisasjonsnr: 933 531 503
TH DALE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		52 157 467	53 403 811
Annen driftsinntekt	5	948 846	403 475
Sum inntekter		53 106 313	53 807 286
Kostnader			
Varekostnad		27 833 266	28 684 360
Lønnskostnad	2	11 885 730	10 201 833
Avskrivning	3	488 451	426 943
Annen driftskostnad	3, 5	12 631 967	12 208 451
Sum kostnader		52 839 414	51 521 587
Driftsresultat		266 899	2 285 699
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		27	264 866
Sum finansinntekter		27	264 866
Annen finanskostnad		494 874	325 529
Sum finanskostnader		494 874	325 529
Netto finans		-494 847	-60 663
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-40 689	442 689
Ordinært resultat etter skattekostnad		-187 259	1 782 347
Årsresultat		-187 259	1 782 347
Overføringer og disponeringar			
Konsernbidrag	7		754 489
Overføringer annen egenkapital	7	-187 259	1 027 858
Sum overføringer og disponeringar		-187 259	1 782 347



Organisasjonsnr: 933 531 503
TH DALE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	4	12 110	
Sum immaterielle egedelar		12 110	
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 9	1 259 011	739 214
Sum varige driftsmiddel		1 259 011	739 214
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringer i aksjer og andeler		80 561	213 010
Sum finansielle anleggsmiddel		80 561	213 010
Sum anleggsmiddel		1 351 682	952 224
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer	9	23 473 517	21 022 159
Krav			
Kundefordringer		446 273	1 339 519
Andre fordringer	5	1 440 775	1 249 644
Sum krav		1 887 048	2 589 163
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Sum bankinnskot, kontantar og liknande	6	950 768	6 008 662
Sum omløpsmiddel		26 311 333	29 619 984
SUM EIGEDELAR		27 663 015	30 572 208
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	7, 8	1 944 000	1 944 000
Overkurs	7	3 776 000	3 776 000
Sum innskoten eigenkapital		5 720 000	5 720 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital	7	11 177 058	11 364 317



Sum opptent egenkapital		11 177 058	11 364 317
Sum egenkapital		16 897 058	17 084 317
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	4		28 579
Sum avsetjinger for plikter			28 579
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	9, 10	3 150 000	4 050 000
Sum anna langsiktig gjeld		3 150 000	4 050 000
Sum langsiktig gjeld		3 150 000	4 078 579
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 017 823	2 270 148
Skyldige offentlige avgifter		2 527 070	2 608 551
Annen kortsiktig gjeld	5	3 071 064	4 530 613
Sum kortsiktig gjeld		7 615 957	9 409 312
Sum gjeld		10 765 957	13 487 891
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		27 663 015	30 572 208



Organisasjonsnr: 933 531 503
TH DALE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Tal på aksjar og aksjeeigarar

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjar</u>	<u>Pålydande</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	324.00	6000.00	1944000.00
<u>Aksjeeigare - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eigarpart</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Dale Invest AS	324.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eigarpart</u>	
	324.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytingar

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10021423.00	9439708.00
<u>Arbeidsqivaravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1498256.00	1396543.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	305655.00	-732600.00
<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	60396.00	98184.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11885730.00	10201835.00

Selskapet er pliktig å ha obligatorisk tjenestepensjon.
Pensjonsordningen er innskuddsbasert og tilfredsstiller kravene til OTP.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Verksemda har hatt følgjende tal på årsverk:
20.00



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Langelandsvegen 1, DaagGården
6010 Ålesund

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Th Dale AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Th Dale AS som 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 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 konklusjon

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 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Ålesund, 28. juni 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Ivar-André Norvik
statsautorisert revisor

Penneo document key: OCPSB-C030Q-VZBZG-AKK68-XP3DZ-H3NYU



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."

Ivar-Andre Årnes Norvik

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: UN:NO-9578-5998-4-1416660

IP: 83.241.xxx.xxx

2023-06-28 12:37:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 0CPSB-C030Q-VZBZG-AKK68-XP3DZ-H3NYU

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>



Th. Dale A/S

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Th. Dale A/S

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		52 157 467	53 403 811
Annen driftsinntekt	5	948 846	403 475
Sum driftsinntekter		<u>53 106 313</u>	<u>53 807 286</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		27 833 266	28 684 360
Lønnskostnad	2	11 885 730	10 201 833
Avskrivning	3	488 451	426 943
Annen driftskostnad	3, 5	12 631 967	12 208 451
Sum driftskostnader		<u>52 839 414</u>	<u>51 521 587</u>
Driftsresultat		<u>266 899</u>	<u>2 285 699</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		27	264 866
Annen finanskostnad		494 874	325 529
Netto finansposter		<u>-494 847</u>	<u>-60 663</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-227 948</u>	<u>2 225 036</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>-40 689</u>	<u>442 689</u>
Årsresultat		<u>-187 259</u>	<u>1 782 347</u>
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	7	0	754 489
Overføringer annen egenkapital	7	<u>-187 259</u>	<u>1 027 858</u>
Sum disponert		<u>-187 259</u>	<u>1 782 347</u>



Th. Dale A/S

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	12 110	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>12 110</u>	<u>0</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 9	1 259 011	739 214
Sum varige driftsmidler		<u>1 259 011</u>	<u>739 214</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		80 561	213 010
Sum finansielle anleggsmidler		<u>80 561</u>	<u>213 010</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 351 682</u>	<u>952 224</u>
Omløpsmidler			
Varer	9	23 473 517	21 022 159
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		446 273	1 339 519
Andre fordringer	5	1 440 775	1 249 644
Sum fordringer		<u>1 887 048</u>	<u>2 589 163</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	950 768	6 008 662
Sum omløpsmidler		<u>26 311 333</u>	<u>29 619 984</u>
Sum eiendeler		<u>27 663 015</u>	<u>30 572 208</u>



Th. Dale A/S

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	1 944 000	1 944 000
Overkurs	7	3 776 000	3 776 000
Sum innskutt egenkapital		<u>5 720 000</u>	<u>5 720 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	<u>11 177 058</u>	<u>11 364 317</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>11 177 058</u>	<u>11 364 317</u>
Sum egenkapital		<u>16 897 058</u>	<u>17 084 317</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	<u>0</u>	<u>28 579</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>28 579</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 10	<u>3 150 000</u>	<u>4 050 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 150 000</u>	<u>4 050 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 017 823	2 270 148
Skyldige offentlige avgifter		2 527 070	2 608 551
Annen kortsiktig gjeld	5	<u>3 071 064</u>	<u>4 530 613</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 615 957</u>	<u>9 409 312</u>
Sum gjeld		<u>10 765 957</u>	<u>13 487 891</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>27 663 015</u>	<u>30 572 208</u>

31. desember 2022
Ålesund, 26. juni 2023

Siri Lillian Dale Reichel
styrets leder

Nana-Marie Dale Reichel
daglig leder/styremedlem

Gerhard Walter Reichel
styremedlem



Th. Dale A/S

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Leiekontrakter

Leiekontrakter kostnadsføres etter hvert som leiebetalinger påløper og kostnadene klassifiseres som ordinære driftskostnader. Eventuelle forskuddsbetalinger i leieavtalene balanseføres som fordring, og kostnadsføres lineært over leieperioden.

Finansielle anleggsmidler

Aksjer og andeler vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene og andelene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap og på vedtakstidspunktet for øvrige aksjer og andeler.



Th. Dale A/S

Noter til regnskapet for 2022

Pensjoner

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning. Tilskuddet blir fastsatt som prosent av den ansattes lønn, og foretakets forpliktelse er fullt ut innfridd ved tilskuddsutbetalingen. Tilskuddet regnskapsføres som periodens pensjonskostnad.

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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Th. Dale A/S

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	10 021 423	9 439 708
Arbeidsgiveravgift	1 498 256	1 396 543
Pensjonskostnader	305 655	-732 600
Andre ytelser	60 396	98 184
Sum	<u>11 885 730</u>	<u>10 201 835</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 20 årsverk.

Selskapet er pliktig å ha obligatorisk tjenstepensjon. Pensjonsordningen er innskuddsbasert og tilfredsstillende kravene til OTP.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløse, inventar, maskiner, m.v.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.22	8 534 526	8 534 526
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 008 248	1 008 248
Anskaffelseskost 31.12.22	<u>9 542 774</u>	<u>9 542 774</u>
Akk.avskrivning 31.12.22	<u>-8 283 763</u>	<u>-8 283 763</u>
Balanseført pr. 31.12.22	<u>1 259 011</u>	<u>1 259 011</u>
Årets avskrivninger	488 451	488 451
Økonomisk levetid	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Leiekontrakter

Selskapet har husleieavtaler i Ålesund sentrum og Moa. Kostnadsført husleie i 2022 er kr 4 855 798 (kr 4 418 554 i 2021).

Leasingavtaler

Selskapet har leasingavtaler på innredning. Leasingavtalene er kostnadsført med kr 589 203 i 2022 og utløper om 1 til 5 år (kr 536 447 i 2021).



Th. Dale A/S

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	0	212 805
Endring utsatt skatt	0	229 884
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>442 689</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2022	 2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-227 948	2 225 036
Permanente forskjeller	43 000	900
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	0	4 456
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	0	-218 169
Endring i midlertidige forskjeller	<u>168 939</u>	<u>-1 044 929</u>
Alminnelig inntekt	-16 009	967 294
Ytet konsernbidrag	<u>0</u>	<u>-967 294</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-16 009</u>	<u>0</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2022	 2021
Driftsmidler	-209 253	-87 867
Utestående fordringer	-20 000	-20 000
Gevinst- og tapskonto	<u>190 217</u>	<u>237 771</u>
Sum	<u>-39 036</u>	<u>129 904</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-16 008	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-55 044</u>	<u>129 904</u>
 Utsatt skattefordel 22 %	 -12 110	 28 579



Th. Dale A/S

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Fordring mot aksjonær i NMDR AS	319 611	102 697
<i>Kortsiktig gjeld</i>	2022	2021
Morselskap	729 245	1 285 321

Selskapet leier fast eiendom av morselskapet Dale Invest AS. Kostnadsført leie for 2022 utgjør kr 946 368 (kr 873 120 i 2021).

Administrative tjenester morselskap inntektsført med kr 200 000 i 2022 (kr 0 i 2021)

Note 6 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2022
	345 790

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2021	1 944 000	3 776 000	11 364 317	17 084 317
Årsresultat	0	0	-187 259	-187 259
Egenkapital 31.12.2022	1 944 000	3 776 000	11 177 058	16 897 058

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	324	6 000 kr	1 944 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Dale Invest AS	324	100 %	100 %



Th. Dale A/S

Noter til regnskapet for 2022

Note 9 - Pant og garantier

<i>Garantiansvar</i>	2022
Garantier stilt fra kredittinstitusjoner	2 773 600
<i>Pantsikret gjeld</i>	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 150 000
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022
Varelager	23 473 517
Driftstilbehør	1 259 011
Sum	<u>24 732 528</u>

Note 10 - Fordringer og gjeld

Lån kredittinstitusjoner har forfall innenfor en 5 års periode regnet fra balansedagen.