



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 720 630
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALSET INVEST AS
Forretningsadresse: Gamle Leirdals vei 16
1081 OSLO

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: Jon Petter Sætre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	3 195 372	3 213 845
Sum inntekter		3 195 372	3 213 845
Kostnader			
Varekostnad		1 014 013	1 088 629
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	84 597	91 667
Annen driftskostnad	2	779 801	769 908
Sum kostnader		1 878 411	1 950 204
Driftsresultat		1 316 961	1 263 641
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		132 000	132 000
Annen renteinntekt		24 366	23 878
Annen finansinntekt		6 891	10 085
Sum finansinntekter		163 256	165 963
Annen rentekostnad			420
Sum finanskostnader			420
Netto finans		163 256	165 543
Ordinært resultat før skattekostnad		1 480 218	1 429 184
Skattekostnad på ordinært resultat	4	323 261	318 503
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 156 957	1 110 681
Årsresultat	3	1 156 957	1 110 681
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 156 957	1 110 681
Totalresultat		1 156 957	1 110 681
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 000 000	1 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		156 957	110 681
Sum overføringer og disponeringer		1 156 957	1 110 681



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	117 021	142 656
Sum immaterielle eiendeler		117 021	142 656
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	1 024 436	1 109 033
Sum varige driftsmidler		1 024 436	1 109 033
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	1 649 853	1 649 853
Sum finansielle anleggsmidler		1 649 853	1 649 853
Sum anleggsmidler		2 791 310	2 901 542
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		74 080	22 645
Andre fordringer		772 828	581 761
Sum fordringer		846 908	604 406
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 884 539	3 931 928
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 884 539	3 931 928
Sum omløpsmidler		4 731 447	4 536 334
SUM EIENDELER		7 522 757	7 437 876

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	1 200 000	1 200 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 837 178	4 680 221
Sum opptjent egenkapital		4 837 178	4 680 221
Sum egenkapital	3	6 037 178	5 880 221
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		148 449	243 532
Betalbar skatt	4	297 626	288 187
Skyldige offentlige avgifter		30 474	16 906
Utbytte	3	1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		9 030	9 030
Sum kortsiktig gjeld		1 485 579	1 557 655
Sum gjeld		1 485 579	1 557 655
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 522 757	7 437 876



Årsregnskap 2018

Dalsæt Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning

Org.nr.: 985 720 630



Resultatregnskap

Dalsæt Invest AS

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt	1	3 195 372	3 213 845
SUM DRIFTSINNTEKTER		3 195 372	3 213 845
Varekostnad		1 014 013	1 088 629
Avskrivning på varige driftsmidler	7	84 597	91 667
Annen driftskostnad	2	779 801	769 908
SUM DRIFTSKOSTNADER		1 878 411	1 950 204
DRIFTSRESULTAT		1 316 961	1 263 641
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		132 000	132 000
Annen renteinntekt		24 366	23 878
Annen finansinntekt		6 891	10 085
Annen rentekostnad		0	420
RESULTAT AV FINANSPOSTER		163 256	165 543
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		1 480 218	1 429 184
Skattekostnad på ordinært resultat	4	323 261	318 503
ÅRSRESULTAT	3	1 156 957	1 110 681
OPPLYSNINGER OM RESULTATDISPONERINGER			
Avsatt til utbytte		1 000 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		156 957	110 681
SUM DISPONERT		1 156 957	1 110 681

Dalsæt Invest AS

Org. nr. 985 720 630

**Balanse**

Dalsæt Invest AS



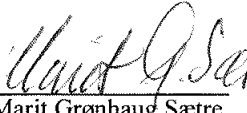

	Note	2018	2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	117 021	142 656
Sum immaterielle eiendeler		117 021	142 656
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.l	7	1 024 436	1 109 033
Sum varige driftsmidler		1 024 436	1 109 033
Investeringer i tilknyttet selskap	6	1 649 853	1 649 853
Sum finansielle anleggsmidler		1 649 853	1 649 853
SUM ANLEGGSMIDLER		2 791 310	2 901 542
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		74 080	22 645
Andre kortsiktige fordringer		772 828	581 761
Sum fordringer		846 908	604 406
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l		3 884 539	3 931 928
SUM OMLØPSMIDLER		4 731 447	4 536 334
SUM EIENDELER		7 522 757	7 437 876

**Balanse**

Dalsæt Invest AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 200 000	1 200 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 837 178	4 680 221
Sum opptjent egenkapital		4 837 178	4 680 221
SUM EGENKAPITAL	3	6 037 178	5 880 221
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		148 449	243 532
Betalbar skatt	4	297 626	288 187
Skyldige offentlige avgifter		30 474	16 906
Utbytte	3	1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		9 030	9 030
Sum kortsiktig gjeld		1 485 579	1 557 655
SUM GJELD		1 485 579	1 557 655
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		7 522 757	7 437 876

Oslo 8/5-2019
Styret i Dalsæt Invest AS

 Erling Sætre Styremedlem	 Jon Petter Sætre Styreleder	 Marit Grønhaug Sætre Styremedlem
	 Geir Holte Styremedlem og daglig leder	

Dalsæt Invest AS Org. nr. 985 720 630



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Fakturering av leieinntekter skjer på forskudd. Leieinntekter inntektsføres hver måned/kvartal ihht. avtaler.

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert til kostpris.

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 fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet 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.

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

Selskapet har i regnskapsåret 2018 ikke hatt ansatte. Selskapet er ikke pliktig til å opprette obligatorisk tjenstepensjonsordning.

Det er ikke utbetalt noen godtgjørelse til styret eller daglig leder.

Godtgjørelse til nærstående parter ekskl. mva

Dalsæt Eiendom AS	372 019
Ing. G. Holte AS	38 610
Totalt	410 629



Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 18 000 eks. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 250.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	1 200 000	0	4 680 221	5 880 221
Årets resultat			1 156 957	1 156 957
Avsatt utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Pr 31.12.2018	1 200 000	0	4 837 178	6 037 178

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	297 626	288 187
Endring i utsatt skattefordel	25 635	30 316
Skattekostnad ordinært resultat	323 261	318 503
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 480 218	1 429 184
Permanente forskjeller	-97 860	-127 929
Endring i midlertidige forskjeller	-88 331	-100 475
Skattepliktig inntekt	1 294 027	1 200 780
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	297 626	288 187
Sum betalbar skatt i balansen	297 626	288 187

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
Varige driftsmidler	-531 912	-620 243	-88 331
Sum	-531 912	-620 243	-88 331
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-117 021	-142 656	-25 635



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Dalsæt Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 200	1 000,00	1 200 000
Sum	1 200		1 200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ing. G Holte AS	465	38,8	38,8
Erling Sætre	315	26,3	26,3
Marit Grønhaug Sætre	155	12,9	12,9
Dalsæt Eiendom AS	154	12,8	12,8
Jon Petter Sætre	111	9,3	9,3
Totalt antall aksjer	1 200	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Marit Grønhaug Sætre	Styremedlem	155
Erling Sætre	Styremedlem	315
Jon Petter Sætre	Styreleder	111

Note 6 Investering i tilknyttet selskap

	Eierandel	Antall	Balanseført verdi	Selskapets egenkapital
ANLEGGSMIDLER				
Tevling Eiendom AS	13,20 %	1 148	908 024	14 641 280
Gamleveien 2 AS	19,17 %	8 625	741 829	3 518 526
Sum			1 649 853	

Note 7 Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg, brakkerigger	Driftsløsøre, inventar	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	4 851 130	17 940	4 869 070
Tilgang i året	0	0	0
Avgang til anskaffelseskost	0	0	0
Samlet avskrivning 31.12.	3 826 695	17 940	3 844 635
Bokført verdi 31.12	1 024 435	0	1 024 435
Årets avskrivninger	84 597	0	84 597
Avskrivningssatser	6-8 %	20 %	



Til generalforsamlingen i Dalsæt Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Dalsæt Invest AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 1 156 957**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 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 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 avviklet.

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. 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.

Adresse:
Postb. 1942 Vikø
0125 Oslo

Besøksadresse:
Olav V's gate 6
0161 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

Side 1 av 2

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISJONSFØRENING. INTERNASJONAL SAMARBEIDSPARTNER WWW.INTEGRA-INTERNATIONAL.NET



Uavhengig revisors beretning for Dalsæt Invest 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 årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- 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 årsregnskapet, 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 årsregnskapet, 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 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 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 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 8. mai 2019

PARTNER REVISJON DA


Aksel B. Stenhamar
Statsautorisert revisor

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Olav V's gate 6
0161 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

Side 2 av 2

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISJONSFORENING. INTERNASJONAL SAMARBEIDSPARTNER: WWW.INTEGRA-INTERNATIONAL.NET