



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 904 241
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALBERG TRANSPORT OG MASKIN AS
Forretningsadresse: Ramdalsveien 46
7120 LEKSVIK

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: Fi Economics AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 06.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 850 262	11 982 669
Annen driftsinntekt		60 000	272 509
Sum inntekter		14 910 262	12 255 178
Kostnader			
Varekostnad		249 003	104 632
Lønnskostnad	1, 2	4 059 669	3 949 804
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	364 701	360 512
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		8 320 934	7 415 334
Sum kostnader		12 994 307	11 830 282
Driftsresultat		1 915 954	424 897
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 237	3
Sum finansinntekter		2 237	3
Annen rentekostnad		53 794	73 386
Sum finanskostnader		53 794	73 386
Netto finans		-51 556	-73 383
Ordinært resultat før skattekostnad		1 864 398	351 514
Skattekostnad	4, 5	411 221	77 523
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 453 177	273 990
Årsresultat		1 453 177	273 991
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	0	100 000
Annen egenkapital	6	1 453 177	173 991
Sum overføringer og disponeringer		1 453 177	273 991



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 7	570 926	585 698
Maskiner og anlegg	3, 7	655 674	646 534
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7	555 916	669 734
Sum varige driftsmidler		1 782 516	1 901 966
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		150 000	150 000
Andre langsiktige fordringer	8	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		150 000	150 000
Sum anleggsmidler		1 932 516	2 051 966
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 145 400	1 649 975
Andre kortsiktige fordringer	8	1 046 269	1 227 174
Sum fordringer		3 191 669	2 877 149
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 895 118	1 559 397
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 895 118	1 559 397
Sum omløpsmidler		6 086 787	4 436 546



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		8 019 303	6 488 512
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 9	100 000	100 000
Ikke registrert aksjekapital	6	0	0
Beholdning av egne aksjer	6, 9	0	0
Overkurs	6	0	0
Annen innskutt egenkapital	6	0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Fond	6	0	0
Annen egenkapital	6	5 063 675	3 610 498
Udekket tap	6	0	0
Sum opptjent egenkapital		5 063 675	3 610 498
Sum egenkapital		5 163 675	3 710 498
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	0	0
Utsatt skatt	4, 5	95 745	123 969
Sum avsetninger for forpliktelser		95 745	123 969
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7	0	0
Obligasjonslån	7	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	519 309	1 143 056
Langsiktig konserngjeld	7	0	0
Ansvarlig lånekapital	7	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	7	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		519 309	1 143 056
Sum langsiktig gjeld		615 054	1 267 025



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		897 695	611 240
Betalbar skatt	4, 5	439 446	44 762
Skyldige offentlige avgifter		501 648	486 488
Utbytte	6	0	0
Annen kortsiktig gjeld		401 784	368 500
Sum kortsiktig gjeld		2 240 573	1 510 990
Sum gjeld		2 855 627	2 778 015
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 019 302	6 488 513



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 704704

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 904 241
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALBERG TRANSPORT OG MASKIN AS
Forretningsadresse: Ramdalsveien 46
7120 LEKSVIK

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: Fi Economics AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: 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, 22.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 995 904 241
DALBERG TRANSPORT OG MASKIN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 850 262	11 982 669
Annen driftsinntekt		60 000	272 509
Sum inntekter		14 910 262	12 255 178
Kostnader			
Varekostnad		249 003	104 632
Lønnskostnad	1, 2	4 059 669	3 949 804
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	364 701	360 512
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		8 320 934	7 415 334
Sum kostnader		12 994 307	11 830 282
Driftsresultat		1 915 954	424 897
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 237	3
Sum finansinntekter		2 237	3
Annen rentekostnad		53 794	73 386
Sum finanskostnader		53 794	73 386
Netto finans		-51 556	-73 383
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4, 5	1 864 398	351 514
Ordinært resultat etter skattekostnad		411 221	77 523
Årsresultat		1 453 177	273 990
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	0	100 000
Annen egenkapital	6	1 453 177	173 991
Sum overføringer og disponeringer		1 453 177	273 991



Organisasjonsnr: 995 904 241
DALBERG TRANSPORT OG MASKIN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 7	570 926	585 698
Maskiner og anlegg	3, 7	655 674	646 534
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7	555 916	669 734
Sum varige driftsmidler		1 782 516	1 901 966
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		150 000	150 000
Andre langsiktige fordringer	8	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		150 000	150 000
Sum anleggsmidler		1 932 516	2 051 966
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 145 400	1 649 975
Andre kortsiktige fordringer	8	1 046 269	1 227 174
Sum fordringer		3 191 669	2 877 149
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 895 118	1 559 397
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 895 118	1 559 397
Sum omløpsmidler		6 086 787	4 436 546



SUM EIENDELER		8 019 303	6 488 512
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 9	100 000	100 000
Ikke registrert aksjekapital	6	0	0
Beholdning av egne aksjer	6, 9	0	0
Overkurs	6	0	0
Annen innskutt egenkapital	6	0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Fond	6	0	0
Annen egenkapital	6	5 063 675	3 610 498
Udekket tap	6	0	0
Sum opptjent egenkapital		5 063 675	3 610 498
Sum egenkapital		5 163 675	3 710 498
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	0	0
Utsatt skatt	4, 5	95 745	123 969
Sum avsetninger for forpliktelser		95 745	123 969
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7	0	0
Obligasjonslån	7	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	519 309	1 143 056
Langsiktig konserngjeld	7	0	0
Ansvarlig lånekapital	7	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	7	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		519 309	1 143 056
Sum langsiktig gjeld		615 054	1 267 025
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		897 695	611 240
Betalbar skatt	4, 5	439 446	44 762
Skyldige offentlige avgifter		501 648	486 488
Utbytte	6	0	0
Annen kortsiktig gjeld		401 784	368 500
Sum kortsiktig gjeld		2 240 573	1 510 990
Sum gjeld		2 855 627	2 778 015
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 019 302	6 488 513



Organisasjonsnr: 995 904 241
DALBERG TRANSPORT OG MASKIN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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 nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

7.20

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3484577.00	3339642.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	382934.00	371649.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	110439.00	152791.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	81719.00	85722.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4059669.00	3949804.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3404940.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	245250.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3650190.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1867675.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1782515.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	364701.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
519309.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
3059349.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
340000.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant
Det er stilt garantiforpliktelser i Stadsbygd Sparebank på kr 340 000.

Mer om gjeld

Note



8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Systemrevisjon Fosen AS
REVISJON, REGNSKAP OG ØKONOMISK RÅDGIVNING

Åfjord
Øvre Årnes 2
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

Indre Fosen
Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

Ørland
Maren Juels gt 1
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

Til generalforsamlingen i Dalberg Transport og Maskin AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Dalberg Transport og Maskin AS som viser et overskudd på kr 1.453.177. 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 og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 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.

Ansvarlige revisorer:

Stig-Roar Guttelvik

Henrik Jønvik

Ragnar Hoås

Systemrevisjon Fosen AS

Autorisert
Regnskapsførerselskap
Medlemmer av
Den norske Revisorforening

stigroar@systemrevisjon.no
Mobil 994 65 932

henrik@systemrevisjon.no
Mobil 981 11 952

ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Org. nr. NO 980 545 717

Bankkto. 4213 08 91289

www.systemrevisjon.no



Systemrevisjon Fosen AS
REVISJON, REGNSKAP OG ØKONOMISK RÅDGIVNING

Åfjord

Øvre Årnes 2
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

Indre Fosen

Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

Ørland

Maren Juels gt 1
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Åfjord, 06.08.2023

Systemrevisjon Fosen AS

Stig-Roar Guttelvik
Statsautorisert revisor

Ansvarlige revisorer:

Autorisert
Regnskapsførerelskap
Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Stig-Roar Guttelvik

stigroar@systemrevisjon.no
Mobil 994 65 932

Henrik Jønvik

henrik@systemrevisjon.no
Mobil 981 11 952

Ragnar Hoås

ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Systemrevisjon Fosen AS

Org. nr. NO 980 545 717
Bankkto. 4213 08 91289

www.systemrevisjon.no



DALBERG TRANSPORT OG MASKIN AS
995 904 241

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		14 850 262	11 982 669
Annen driftsinntekt		60 000	272 509
Sum driftsinntekter		14 910 262	12 255 178
Driftskostnader			
Varekostnad		-249 003	-104 632
Lønnskostnad	1, 2	-4 059 669	-3 949 804
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-364 701	-360 512
Annen driftskostnad		-8 320 934	-7 415 334
Sum driftskostnader		-12 994 308	-11 830 282
Driftsresultat		1 915 954	424 897
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 237	3
Sum finansinntekter		2 237	3
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-53 794	-73 386
Sum finanskostnader		-53 794	-73 386
Netto finans		-51 556	-73 383
Resultat før skattekostnad		1 864 398	351 514
Skattekostnad	4, 5	-411 221	-77 523
Årsresultat		1 453 177	273 991
Overføringer			
Ordinært utbytte	6	0	100 000
Annen egenkapital	6	1 453 177	173 991
Sum overføringer		1 453 177	273 991



DALBERG TRANSPORT OG MASKIN AS
995 904 241

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 7	570 926	585 698
Maskiner og anlegg	3, 7	655 674	646 534
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7	555 916	669 734
Sum varige driftsmidler		1 782 516	1 901 966
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		150 000	150 000
Sum finansielle anleggsmidler		150 000	150 000
Sum anleggsmidler		1 932 516	2 051 966
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 145 400	1 649 975
Andre kortsiktige fordringer	8	1 046 269	1 227 174
Sum fordringer		3 191 669	2 877 149
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 895 118	1 559 397
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 895 118	1 559 397
Sum omløpsmidler		6 086 787	4 436 546
SUM EIENDELER		8 019 303	6 488 512



DALBERG TRANSPORT OG MASKIN AS
995 904 241

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 063 675	3 610 498
Sum opptjent egenkapital		5 063 675	3 610 498
Sum egenkapital		5 163 675	3 710 498
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	95 745	123 969
Sum avsetning og forpliktelser		95 745	123 969
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	519 309	1 143 056
Sum annen langsiktig gjeld		519 309	1 143 056
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		897 695	611 240
Betalbar skatt	4, 5	439 446	44 762
Skyldige offentlige avgifter		501 648	486 488
Annen kortsiktig gjeld		401 784	368 500
Sum kortsiktig gjeld		2 240 574	1 510 990
Sum gjeld		2 855 628	2 778 014
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 019 303	6 488 512

Ronny Løkken
styrets leder

Remi Alexander Løkken
styremedlem / daglig leder



DALBERG TRANSPORT OG MASKIN AS
995 904 241

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

7,2



DALBERG TRANSPORT OG MASKIN AS
995 904 241

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	3 484 577	3 339 642
Arbeidsgiveravgift	382 934	371 649
Pensjonskostnader	110 439	152 791
Andre relaterte ytelser	81 719	85 722
Sum	4 059 669	3 949 804

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	3 404 940
Tilgang i året	245 250
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	3 650 190
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 867 675
Balanseført verdi per 31.12.	1 782 515
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	364 701

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	439 445	44 762
=/- Endringer i utsatt skattefordel	-28 224	32 761
Skattekostnad	411 221	77 523
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 864 398	351 514
Permanente forskjeller	4 790	863
+/- Endring i midlertidige forskjeller	128 293	-148 915
Skattepliktig inntekt	1 997 480	203 462
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	439 446	44 762
Sum betalbar skatt i balansen	439 446	44 762

Note 5 - Midlertidige 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	563 499	435 206	128 293
Netto forskjeller	563 499	435 206	128 293
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	563 499	435 206	128 293
Utsatt skatt 31.12.2022 basert på 22 %	123 969	95 745	28 224



DALBERG TRANSPORT OG MASKIN AS
995 904 241

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	100 000	3 610 498	3 710 498
Årsresultat	0	1 453 177	1 453 177
Egenkapital 31.12.2022	100 000	5 063 675	5 163 675

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	519 309
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	3 059 349
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	340 000

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Det er stilt garantiforpliktelser i Stadsbygd Sparebank på kr 340 000.

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 9 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
REMI ALEXANDER LØKKEN	50	50	Ord. aksjer
LØKKEN RONNY	50	50	Ord. aksjer
Totalt antall aksjer	100	100	