



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 132 366
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: DIATIV
Forretningsadresse: Hans Brattebergs vei 26
3610 KONGSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Stein Jarle Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 11.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		112 198	149 326
Sum inntekter		112 198	149 326
Kostnader			
Varekostnad		15 283	
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			6 607
Annen driftskostnad		111 471	107 641
Sum kostnader		126 754	114 248
Driftsresultat		-14 556	35 077
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	6
Sum finansinntekter		3	6
Annen rentekostnad		6	811
Sum finanskostnader		6	811
Netto finans		-3	-805
Ordinært resultat før skattekostnad		-14 559	34 272
Skattekostnad på ordinært resultat			1 765
Ordinært resultat etter skattekostnad		-14 559	32 507
Årsresultat		-14 559	32 507
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-7 255	25 203
Annen egenkapital		-7 304	7 304
Sum overføringer og disponeringer		-14 559	32 507



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	5 156	9 281
Andre fordringer			32 102
Sum fordringer		5 156	41 383
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	8 313	2 177
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 313	2 177
Sum omløpsmidler		13 469	43 560
SUM EIENDELER		13 469	43 560
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		7 304
Udekket tap	6	7 255	
Sum opptjent egenkapital		-7 255	7 304
Sum egenkapital	6	-7 255	7 304
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 469	13 431
Betalbar skatt			1 765
Skyldige offentlige avgifter		8 574	21 060
Annen kortsiktig gjeld		7 681	
Sum kortsiktig gjeld		20 724	36 256
Sum gjeld		20 724	36 256
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 469	43 560



Årsregnskap for 2019

**DIATIV
3610 KONGSBERG**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
REGNSKAPSDATA KONGSBERG AS
OLAVSGT. 2
3612 KONGSBERG
Org.nr. 980598357

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2019
DIATIV

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		112 198	149 326
Sum driftsinntekter		112 198	149 326
Varekostnad		(15 283)	0
Lønnskostnad	1	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	(6 607)
Annen driftskostnad		(111 471)	(107 641)
Sum driftskostnader		(126 754)	(114 248)
Driftsresultat		(14 556)	35 077
Annen renteinntekt		3	6
Sum finansinntekter		3	6
Annen rentekostnad		(6)	(811)
Sum finanskostnader		(6)	(811)
Netto finans		(3)	(805)
Ordinært resultat før skattekostnad		(14 559)	34 272
Skattekostnad på ordinært resultat		0	(1 765)
Ordinært resultat		(14 559)	32 507
Årsresultat		(14 559)	32 507
Overføringer			
Udekket tap		(7 255)	25 203
Annen egenkapital		(7 304)	7 304
Sum		(14 559)	32 507



Balanse pr. 31. desember 2019
DIATIV

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	5 156	9 281
Andre fordringer		0	32 102
Sum fordringer		5 156	41 383
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	8 313	2 177
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 313	2 177
Sum omløpsmidler		13 469	43 560
Sum eiendeler		13 469	43 560



Balanse pr. 31. desember 2019
DIATIV

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	7 304
Udekket tap	6	(7 255)	0
Sum opptjent egenkapital		(7 255)	7 304
Sum egenkapital	6	(7 255)	7 304
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 469	13 431
Betalbar skatt		0	1 765
Skyldige offentlige avgifter		8 574	21 060
Annen kortsiktig gjeld		7 681	0
Sum kortsiktig gjeld		20 724	36 256
Sum gjeld		20 724	36 256
Sum egenkapital og gjeld		13 469	43 560

Kongsberg 30.03.2020

Stein Jarle Pedersen (sign)
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2019

DIATIV

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.

Forørrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Skatt



	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(14 559)	34 272
+/- Permanente forskjeller	4 986	11 700
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 869)	(373)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(37 925)
Årets skattegrunnlag	(14 441)	7 674
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		1 765
Sum		1 765
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	1 765
Betalbar skatt i skattekostnad		1 765
Betalbar skatt i balansen	0	1 765

Note 3 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(16 229)	(11 360)	(4 869)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(14 441)	14 441
Netto forskjeller	(16 229)	(25 801)	9 572
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	16 229	25 801	(9 572)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 5 676

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	5 156	9 281
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	5 156	9 281

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Egenkapital

	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	7 304		7 304
Årets resultat	(7 304)	(7 255)	(14 559)
Egenkapital 31.12.2019	0	(7 255)	(7 255)