



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 540 566
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DK SKADESENER HOLDING AS
Forretningsadresse: Kobbervikdalen 75
3036 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Cato Leine
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2019

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, 02.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		81 214	153 337
Sum kostnader		81 214	153 337
Driftsresultat		-81 214	-153 337
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	6	1 877 242	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	10	1 517 644	204 833
Sum finansinntekter		3 394 886	204 833
Nedskrivning av finansielle eiendeler	6	-7 610 864	8 391 356
Rentekostnad til foretak i samme konsern			204 833
Annen finanskostnad	10	1 517 938	
Sum finanskostnader		-6 092 926	8 596 189
Netto finans		9 487 812	-8 391 356
Ordinært resultat før skattekostnad		9 406 598	-8 544 693
Skattekostnad på ordinært resultat	14	-51 666	-6 485
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 458 264	-8 538 208
Årsresultat		9 458 264	-8 538 208
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	15	-9 458 264	8 538 208
Sum overføringer og disponeringer		-9 458 264	8 538 208



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	14	51 666	
Sum immaterielle eiendeler		51 666	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	29 300 282	9 922 407
Sum finansielle anleggsmidler		29 300 282	9 922 407
Sum anleggsmidler		29 351 948	9 922 407
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	9	15 996 028	15 676 189
Sum fordringer		15 996 028	15 676 189
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	16 924	440
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 924	440
Sum omløpsmidler		16 012 952	15 676 629
SUM EIENDELER		45 364 900	25 599 036
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	15,16	220 000	220 000
Overkurs	15		5 321 734
Sum innskutt egenkapital		220 000	5 541 734



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	14 780 000	
Sum opptjent egenkapital		14 780 000	
Sum egenkapital		15 000 000	5 541 734
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	30 289 488	19 876 189
Sum annen langsiktig gjeld		30 289 488	19 876 189
Sum langsiktig gjeld		30 289 488	19 876 189
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 975	19 975
Annen kortsiktig gjeld	9	55 437	161 138
Sum kortsiktig gjeld		75 412	181 113
Sum gjeld		30 364 900	20 057 302
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		45 364 900	25 599 036



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	124 965 209	116 479 360
Annen driftsinntekt		8 042 949	
Sum inntekter		133 008 158	116 479 360
Kostnader			
Varekostnad		37 476 067	48 200 331
Lønnskostnad	3	54 827 424	42 057 923
Avskrivning	4,5	6 554 143	5 936 665
Annen driftskostnad		28 944 779	35 206 778
Sum kostnader		127 802 413	131 401 697
Driftsresultat		5 205 745	-14 922 337
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		121 272	168 594
Sum finansinntekter		121 272	168 594
Annen finanskostnad	10	4 178 831	7 361 784
Sum finanskostnader		4 178 831	7 361 784
Netto finans		-4 057 559	-7 193 190
Ordinært resultat før skattekostnad		1 148 186	-22 115 527
Skattekostnad på ordinært resultat	14	-5 060 490	1 140 045
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 208 676	-23 255 572
Årsresultat		6 208 676	-23 255 572
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	15	-6 208 676	23 255 572
Sum overføringer og disponeringer		-6 208 676	23 255 572



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	14	2 410 347	
Goodwill	4	268 002	136 621
Sum immaterielle eiendeler		2 678 349	136 621
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	96 994	111 710
Maskiner og anlegg	5	4 139 169	3 605 482
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	5	50 956 769	56 355 083
Sum varige driftsmidler		55 192 932	60 072 275
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	12	29 919	864 303
Sum finansielle anleggsmidler		29 919	864 303
Sum anleggsmidler		57 901 200	61 073 199
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	6 508 493	7 182 111
Sum varer		6 508 493	7 182 111
Fordringer			
Kundefordringer	9	26 774 822	24 303 200
Andre fordringer	9	1 211 006	1 351 934
Sum fordringer		27 985 828	25 655 134
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	5 364 873	2 484 927
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 364 873	2 484 927
Sum omløpsmidler		39 859 194	35 322 172
SUM EIENDELER		97 760 394	96 395 371



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	15, 16	220 000	220 000
Overkurs	15		5 321 734
Sum innskutt egenkapital		220 000	5 541 734
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	-2 701 260	-14 231 670
Sum opptjent egenkapital		-2 701 260	-14 231 670
Sum egenkapital		-2 481 260	-8 689 936
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	14		2 650 143
Sum avsetninger for forpliktelser			2 650 143
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12,13	26 609 592	30 990 500
Øvrig langsiktig gjeld	9	20 969 591	14 713 082
Sum annen langsiktig gjeld		47 579 183	45 703 582
Sum langsiktig gjeld		47 579 183	48 353 725
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12,13	12 952 190	14 530 982
Leverandørgjeld		17 565 252	22 811 006
Skyldige offentlige avgifter		7 948 703	4 622 499
Annen kortsiktig gjeld	9	14 196 326	14 767 095
Sum kortsiktig gjeld		52 662 471	56 731 582
Sum gjeld		100 241 654	105 085 307
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		97 760 394	96 395 371



DK Skadesenter Holding AS

Årsrapport for 2018

Årsberetning

Årsregnskap og konsernregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømpoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning



DK SKADESENTER HOLDING AS

STYRETS ÅRSBERETNING 2018

Virksomhetens art og hvor den drives.

DK Skadesenter Holding AS er morselskap i konsern og driver sin virksomhet gjennom datterselskaper.

Konsernet består i tillegg til DK Skadesenter Holding AS av følgende datterselskaper:

- Drammen Karosseri AS
- Drammen Billakkering AS
- Fana Bilskadesenter AS

Konsernet driver med oppretting av biler etter skade. Størstedelen av oppdragene er forsikringsskader. Konsernet driver virksomheten fra leide lokaler i Drammen og Bergen.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Det er ingen omsetning i selskapet. Konsernet har hatt en omsetningsøkning på 14,2 % fra 2017 til 2018. Resultatet i selskapet er et underskudd på 5.373.401.- før skatt. Konsernets resultat viser et overskudd på kr. 1.148.184.- før skatt. Selskapet har en egenkapitalandel på 0,7 %. Konsernet har en egenkapitalandel på -2,5 %, en bedring på 6,5 %-poeng fra 2017. Likviditeten er fortsatt anstrengt, men under kontroll. Det økonomiske resultatet i 2018 har vært noe dårligere enn budsjett. Det pågår fortsatt en restrukturering i konsernet som tar sikte på å bringe selskapene i en solid overskuddsposisjon. Dette har påført konsernet engangskostnader som er belastet regnskapet i 2018. Omsetning forventes å ligge på et høyere nivå i 2019, og med bedre inntjening. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets og konsernets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift.

Selskapets egenkapital er positiv med kr. 15 000.000.-. Konsernets egenkapital er negativ med kr. 2.481.260, en bedring på kr. 6.208.936 fra 2017.-. Det er budsjettet med overskudd i årene som kommer.

Konsernet har en høy gjeldsgrad, men det er inngått en forliksavtale på aksjonærnivå som løser situasjonen med gjeldsgraden i 2019. Det har vært en solid forbedring i konsernets drift, likviditet og egenkapital i 2018 og budsjettene fremover tilsier ytterligere bedring. Styret og administrasjonen har fullt fokus på å forbedre konsernets økonomiske posisjon. Konsernets egenkapital er tapt, men styret er av den oppfatning at det foreligger merverdier i konsernets eiendeler som tilsier at reell egenkapital er ok. Års- og konsernregnskapet for 2018 er følgende utarbeidet med forutsetning om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø.

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører konsernet oversikt over totalt sykefravær blant konsernets ansatte. I 2018 har det totale sykefravær vært på 4,0 %. Etter styrets oppfatning er arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen god.

Det anses ikke som nødvendig å iverksette ytterligere tiltak for et fullt forsvarlig arbeidsmiljø.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i større materielle skader eller personskader.

Likestilling.

Selskapet har ingen ansatte. Konsernet tilstreber lik behandling for begge kjønn når det gjelder rekruttering, lønn og arbeidstid. Konsernet har i 2018 sysselsatt 14 kvinner og 86 menn. Totalt antall årsverk er 94.

Diskriminering.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Alle selskapene arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Ytre miljø.

Konsernets virksomhet medfører ikke forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø. Alle selskapene er sertifisert som Miljøfyrtårnsbedrift.



DK SKADESENTER HOLDING AS

Risiko

Konsernet opererer i et marked som kan påvirkes av konjunktursvingninger i samfunnet. Konsernet er innarbeidet i markedet og med godt omdømme, men har vært eksponert for risiko i forhold til marked, kreditt og likviditet.

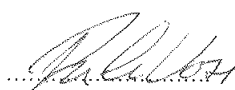
Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering


Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter og kontantstrømoppstilling et rettviseende bilde av virksomhetens økonomiske stilling ved årsskiftet. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet. Virksomheten har i 2018 hatt et underskudd på kr. 5.321.735.- etter skatt som foreslås anvendt slik:

Avsatt utbytte:	kr. 0.-
Overført annen egenkapital	kr. -5.321.735.-
Udekket tap	kr. .-
Sum disponert	kr. -5.321.735.-

Drammen 21. juni 2019
I styret for DK Skadesenter Holding AS.


Torfinn Titlestad
styreleder


Per Christian Voss
styremedlem


Odd Harry Solheim
styremedlem

.....
Cecilie Amdahl
Styremedlem


Rolf Arne Klophus
Daglig leder



DK Skadesenter Holding AS

Resultatregnskap

Morselskap		Beløp i NOK		Note	Konsern	
2018	2017	2018	2017		2018	2017
Driftsinntekter						
-	-			2	124 965 209	116 479 360
-	-				8 042 949	-
-	-				<u>133 008 158</u>	<u>116 479 360</u>
Driftskostnader						
-	-				37 476 067	48 200 331
-	-			3	54 827 424	42 057 923
-	-			4, 5	6 554 143	5 936 665
81 214	153 337				28 944 779	35 206 778
81 214	153 337				<u>127 802 412</u>	<u>131 401 697</u>
-81 214	-153 337				5 205 746	-14 922 337
Finansinntekter og finanskostnader						
1 877 242	-			6	-	-
1 517 644	204 833			10	-	-
-	-				121 272	168 594
-7 610 864	8 391 356			6	-	-
1 517 938	204 833			10	4 178 831	7 361 784
9 487 812	-8 391 356				<u>-4 057 560</u>	<u>-7 193 190</u>
9 406 598	-8 544 693				1 148 186	-22 115 527
-51 666	-6 485			14	-5 060 490	1 140 045
<u>9 458 264</u>	<u>-8 538 208</u>				<u>6 208 676</u>	<u>-23 255 572</u>
Overføringer og disponeringer						
9 458 264	-8 538 208			15	6 208 676	-23 255 572
9 458 264	-8 538 208				<u>6 208 676</u>	<u>-23 255 572</u>



DK Skadesenter Holding AS

Balanse pr. 31. desember

Morselskap			Note	Konsern	
2018	2017	Beløp i NOK		2018	2017
Anleggsmidler					
<i>Immaterielle eiendeler</i>					
51 666	-	Utsatt skattefordel	14	2 410 347	
-	-	Lisenser	4	268 002	136 621
<u>51 666</u>	<u>-</u>	Sum immaterielle eiendeler		<u>2 678 349</u>	<u>136 621</u>
<i>Varige driftsmidler</i>					
-	-	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	96 994	111 710
-	-	Maskiner og anlegg	5	4 139 169	3 605 482
-	-	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	5	50 956 769	56 355 083
<u>-</u>	<u>-</u>	Sum varige driftsmidler		<u>55 192 932</u>	<u>60 072 275</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>					
29 300 282	9 922 407	Investering i datterselskap	6	-	-
-	-	Andre fordringer	12	29 920	864 303
<u>29 300 282</u>	<u>9 922 407</u>	Sum finansielle anleggsmidler		<u>29 920</u>	<u>864 303</u>
<u>29 351 948</u>	<u>9 922 407</u>	Sum anleggsmidler		<u>57 901 201</u>	<u>61 073 199</u>
Omløpsmidler					
-	-	Varer	7	6 508 493	7 182 111
<i>Fordringer</i>					
-	-	Kundefordringer	9	26 774 822	24 303 200
<u>15 996 028</u>	<u>15 676 189</u>	Andre fordringer	9	1 211 006	1 351 934
<u>15 996 028</u>	<u>15 676 189</u>	Sum fordringer		<u>27 985 828</u>	<u>25 655 134</u>
16 924	440	Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	5 364 873	2 484 927
<u>16 012 952</u>	<u>15 676 629</u>	Sum omløpsmidler		<u>39 859 194</u>	<u>35 322 172</u>
<u>45 364 900</u>	<u>25 599 036</u>	Sum eiendeler		<u>97 760 394</u>	<u>96 395 371</u>



DK Skadesenter Holding AS

Balanse pr. 31. desember

Morselskap			Note	Konsern	
2018	2017	Beløp i NOK		2018	2017
Egenkapital					
<i>Innskutt egenkapital</i>					
220 000	220 000	Aksjekapital	15, 16	220 000	220 000
-	5 321 734	Overkurs	15	-	5 321 734
<u>220 000</u>	<u>5 541 734</u>	Sum innskutt egenkapital		<u>220 000</u>	<u>5 541 734</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>					
14 780 000	-	Annen egenkapital	15	-2 701 260	-14 231 670
<u>14 780 000</u>	<u>-</u>	Sum opptjent egenkapital		<u>-2 701 260</u>	<u>-14 231 670</u>
<u>15 000 000</u>	<u>5 541 734</u>	Sum egenkapital		<u>-2 481 260</u>	<u>-8 689 936</u>
Gjeld					
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>					
-	-	Utsatt skatt	14	-0	2 650 143
<u>-</u>	<u>-</u>	Sum avsetninger for forpliktelser		<u>-0</u>	<u>2 650 143</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>					
-	-	Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 13	26 609 592	30 990 500
30 289 488	19 876 189	Øvrig langsiktig gjeld	9	20 969 591	14 713 082
<u>30 289 488</u>	<u>19 876 189</u>	Sum annen langsiktig gjeld		<u>47 579 183</u>	<u>45 703 582</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>					
-	-	Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 13	12 952 190	14 530 982
19 975	19 975	Leverandørgjeld		17 565 252	22 811 006
-	-	Skyldige offentlige avgifter		7 948 703	4 622 499
55 437	161 138	Annen kortsiktig gjeld	9	14 196 326	14 767 095
<u>75 412</u>	<u>181 113</u>	Sum kortsiktig gjeld		<u>52 662 471</u>	<u>56 731 582</u>
<u>30 364 900</u>	<u>20 057 302</u>	Sum gjeld		<u>100 241 654</u>	<u>105 085 307</u>
<u>45 364 900</u>	<u>25 599 036</u>	Sum egenkapital og gjeld		<u>97 760 394</u>	<u>96 395 371</u>

31. desember 2018
Drammen, 21. juni 2019
Toffinn Titlestad
styrets leder
Odd Harry Solheim
styremedlemCecilie Amdahl
styremedlem
Per Christian Voss
styremedlem
Rolf Arne Klophus
daglig leder



DK Skadesenter Holding AS

Kontantstrømoppstilling

Morselskap		Beløp i NOK	Konsern	
2018	2017		2018	2017
		Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
-5 373 401	-8 544 693	Resultat før skattekostnad	1 148 186	-22 115 527
-	-6 485	Periodens betalte skatt	-	-6 485
-	-	Ordinære av- og nedskrivninger	6 554 143	5 936 665
-	-	Gevinst/tap ved salg av varige driftsmidler	60 930	-273 499
-	-	Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld	-7 043 758	-148 174
5 389 884	8 551 178	Endring i andre tidsavgrensninger	5 262 361	8 205 084
16 483	-	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	5 981 861	-8 401 936
		Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
-	-	Utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler	-241 725	-
-	-	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	860 980	1 361 386
-	-	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-3 695 853	-2 290 542
-	-	Inn-/utbetalinger av utlån	834 383	-
-	-	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-2 242 215	-929 156
		Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
-	-	Innbetalinger ved opptak av langsiktig gjeld	5 100 000	12 489 247
-	-	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-4 380 908	-1 885 208
-	-	Netto endring kassekreditt	-1 578 792	-253 854
-	-	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-859 700	10 350 185
16 484	-	Netto endring i likvider i året	2 879 946	1 019 093
440	440	Kontanter og bankinnskudd pr. 01.01.	2 484 927	1 465 834
16 924	440	Kontanter og bankinnskudd pr. 31.12.	5 364 873	2 484 927



DK Skadesenter Holding AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

Konsernregnskapet omfatter morselskapet og alle selskaper der morselskapet har bestemmende innflytelse. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Se for øvrig note 6.

Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid. Eventuell goodwill avskrives over forventet levetid. Eventuell negativ goodwill inntektsføres over forventet reverseringsperiode.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Datterselskap

Datterselskapene vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene 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 datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.



DK Skadesenter Holding AS

Noter til regnskapet for 2018

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler som er kjøpt enkeltvis, er balanseført til anskaffelseskost. Immaterielle eiendeler overtatt ved kjøp av virksomhet, er balanseført til anskaffelseskost når kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel 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.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



DK Skadesenter Holding AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Salgsinntekter

Morselskap		Konsern	
2018	2017 Pr. virksomhetsområde	2018	2017
-	- Biloppretting	124 965 209	116 479 360
-	- Sum	124 965 209	116 479 360
<i>Geografisk fordeling</i>			
-	- Norge	124 965 209	116 479 360
-	- Sum	124 965 209	116 479 360

Note 3 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Morselskap		Konsern	
2018	2017 Lønnskostnader	2018	2017
-	- Lønn	45 613 695	35 760 127
-	- Arbeidsgiveravgift	6 937 318	4 797 194
-	- Pensjonskostnader	1 031 115	479 799
-	- Andre lønnsrelaterte ytelser	1 245 297	1 020 803
-	- Sum	54 827 424	42 057 923

Antall sysselsatte årsverk i regnskapsåret er 0 i morselskapet og 94 i konsernet.

Morselskap

Daglig leder hever lønn i datterselskapet Drammen Karosseri AS. Det er ikke utbetalt styrehonorar i regnskapsperioden.

Konsern

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	1 313 019	26 260	9 505
Styret	75 000	-	-

Morselskap

Konsern

2018 Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018
10 000 Lovpålagt revisjon	172 100
70 470 Andre tjenester	206 470

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



DK Skadesenter Holding AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 4 - Immaterielle eiendeler

Konsern

Immaterielle eiendeler	Lisenser
Anskaffelseskost 01.01.	387 714
Tilganger	241 725
Anskaffelseskost 31.12.	629 439
Akk. Avskrivning 31.12.	361 437
Balanseført verdi 31.12.	268 002
Årets avskrivninger	110 344
Avskrivningsplan	3 år
Økonomisk levetid	Lineær

Note 5 - Varige driftsmidler

Konsern

Varige driftsmidler	Fast teknisk		Driftsløsøre,	Sum
	installasjon	Maskiner og anlegg	inventar og verktøy	
Anskaffelseskost 01.01.	147 163	10 651 727	72 983 053	83 781 943
Tilganger	0	0	3 695 853	3 695 853
Avganger	0	-30 980	-974 719	-1 005 699
Anskaffelseskost 31.12.	147 163	10 620 747	75 704 187	86 472 097
Akk. Avskrivning 31.12.	50 169	6 481 578	24 747 418	31 279 165
Balanseført verdi 31.12.	96 994	4 139 169	50 956 769	55 192 932
Årets avskrivninger	14 716	594 721	5 834 361	6 443 798
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	10 år	5-20 år	4-20 år	



DK Skadesenter Holding AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 - Datterselskap

Direkte eie	Ansk.år	Kontor	Eier-/stemme- andel	Bokført verdi pr. 31.12.
Drammen Karosseri AS	2016	Drammen	100 %	19 377 875
Drammen Billakkeri AS	2016	Lier	100 %	9 922 407
Sum bokført verdi i morselskapet				29 300 282

Det er reversert nedskrivning på bokført verdi av aksjene i Drammen Karosseri AS i 2018 med kr. 7 610 864. Totalt er aksjene i Drammen Karosseri AS nedskrevet med kr. 780 492.

Indirekte eie

Fana Bilskadesenter AS	2016	Bergen	100 %
------------------------	------	--------	-------

Note 7 - Varer

Morselskap			Konsern	
2018	2017		2018	2017
-	-	Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	4 249 259	3 444 679
-	-	Varer under tilvirkning	2 259 234	3 737 432
-	-	Sum	6 508 493	7 182 111

Note 8 - Bankinnskudd

Morselskap			Konsern	
2018	2017		2018	2017
-	-	Bundne skattetrekksmidler	2 636 886	1 535 226

Konsernets likviditet er organisert i hvert enkelt selskap. Det er ikke opprettet noen konsernkontordning. Trekkrettigheter ligger direkte på hvert enkelt datterselskap mot DNB.

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Morselskap			Konsern	
2018	2017	Fordringer	2018	2017
14 273 551	15 471 356	Andre kortsiktige fordringer	-	-
14 273 551	15 471 356	Sum	-	-
		<i>Gjeld</i>		
30 289 488	19 876 189	Øvrig langsiktig gjeld	18 522 477	11 904 833
-	7 800	Annen kortsiktig gjeld	-	-
30 289 488	19 883 989	Sum	18 522 477	11 904 833



DK Skadesenter Holding AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 10 - Nærstående parter

Alle transaksjoner med nærstående parter er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser. De vesentligste transaksjonene som er foretatt er som følger:

Morselskap		Kjøpstransaksjoner		Konsern	
2018	2017			2018	2017
-		Tilknyttede selskaper - lokalleie		685 037	592 884
-	-	Sum		685 037	592 884
		<i>Renteinntekter</i>			
1 517 644	204 833	Datterselskaper		-	
1 517 644	204 833	Sum		-	-
		<i>Rentekostnader</i>			
1 517 644	204 833	Stykket Invest AS		-	
1 517 644	204 833	Sum		-	-

Note 11 - Pensjonsforpliktelser

Morselskap

Selskapet er ikke pliktige til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Konsern

Konsernet er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og konsernets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Pensjonsordningene omfatter i alt 94 personer i konsernet og gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringsselskap.

Note 12 - Fordringer og gjeld

Morselskap		Fordringer med forfall senere enn ett år		Konsern	
2018	2017			2018	2017
-		Andre fordringer		29 920	
-	-	Sum		29 920	-
		<i>Gjeld med forfall senere enn fem år</i>			
-		Gjeld til kredittinstitusjoner		26 609 592	30 990 500
-	-	Sum		26 609 592	30 990 500



DK Skadesenter Holding AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 13 - Pant og garantier

Morselskap		Konsern	
2018	2017	2018	2017
-	-	414 000	414 000
-	-	39 561 782	45 935 482
<i>Sikret i panteobjekt med følgende bokførte verdier:</i>			
-	-	55 192 932	60 072 275
-	-	6 508 493	7 182 111
-	-	26 774 822	24 303 200
-	-	88 476 247	91 557 586

Note 14 - Skatt

Morselskap		Konsern	
2018	2017	2018	2017
-54 014	-	-5 170 051	2 193 915
2 348	-	109 561	-115 224
-	-6 485	-	-938 646
-51 666	-6 485	-5 060 490	1 140 045
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>			
9 406 598	-8 544 693		
-7 610 864	8 391 356		
-1 877 242	-		
-81 508	-153 337		
-81 508	-153 337		
-	-		
-	-		
-	-		
-	-		
-234 845	-153 337		
-	153 337		
-234 845	-		
-51 666	-		

-	-	14 865 300	15 822 715
-	-	-1 922 909	-5 879 087
-	-	128 038	200 608
-	-	13 070 429	10 144 236
-234 845	-153 337	-24 026 550	-25 319 922
-	153 337	-	26 698 051
-234 845	-	-10 956 121	11 522 365
-51 666	-	-2 410 347	2 650 143



DK Skadesenter Holding AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 15 - Egenkapital

Morselskap	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	220 000	5 321 735	-	5 541 735
Årsresultat	-		9 458 264	9 458 264
Overføring udekket tap		9 458 264	-9 458 264	-
Egenkapital 31.12.	220 000	14 779 999	-	14 999 999

Konsern	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	220 000	5 321 734	-14 231 670	-8 689 936
Årsresultat			6 208 676	6 208 676
Egenkapital 31.12.	220 000	5 321 734	-8 022 994	-2 481 260

Note 16 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Morselskap

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	10 000	22,00	220 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.:

	Antall aksjer	Eierandel	Stemme-andel
Preferanse Consult AS	10 000	100,0 %	100,0 %
Sum	10 000	100,0 %	100,0 %



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Engene 22, NO-3015 Drammen
Postboks 560 Brakerøya, NO-3002 Drammen

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

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i DK Skadesenter Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for DK Skadesenter Holding AS som består av selskapsregnskap og konsernregnskap. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av deres resultater og kontantstrømmer 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 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 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 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;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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 foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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;
- ▶ innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelt ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.



Building a better
working world

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringskikk i Norge.

Drammen, 21. juni 2019
ERNST & YOUNG AS

Hanne Kverneland Nebo
statsautorisert revisor