



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 055 885
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DILLING SVEIS & REP. AS
Forretningsadresse: Skredderveien 132
1537 MOSS

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: Simen Bøhagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2020

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, 06.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 787 736	2 775 501
Annen driftsinntekt			70
Sum inntekter		6 787 736	2 775 571
Kostnader			
Varekostnad		2 358 728	1 025 895
Lønnskostnad	6, 10, 11	2 647 804	1 980 785
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	97 398	80 400
Annen driftskostnad	1	932 443	614 233
Sum kostnader		6 036 373	3 701 313
Driftsresultat		751 362	-925 742
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9	113
Annen finansinntekt		38	
Sum finansinntekter		47	113
Annen rentekostnad		20 565	16 744
Sum finanskostnader		20 565	16 744
Netto finans		-20 518	-16 632
Ordinært resultat før skattekostnad		730 844	-942 374
Ordinært resultat etter skattekostnad		730 844	-942 374
Årsresultat		730 844	-942 374
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		730 844	-942 372
Annen egenkapital			-2
Sum overføringer og disponeringer	15	730 844	-942 374



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	12	453 192	448 600
Sum varige driftsmidler		453 192	448 600
Sum anleggsmidler		453 192	448 600
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		8 832	18 112
Sum varer		8 832	18 112
Fordringer			
Kundefordringer	13	954 233	135 914
Andre fordringer		5 853	20 694
Sum fordringer		960 086	156 608
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	123 814	67 047
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		123 814	67 047
Sum omløpsmidler		1 092 732	241 767
SUM EIENDELER		1 545 925	690 367
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 814,33)	5, 7, 8, 9	24 430	24 430
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		211 528	942 372
Sum opptjent egenkapital		-211 528	-942 372
Sum egenkapital	5	-187 098	-917 942
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	14	404 240	500 240
Sum annen langsiktig gjeld		404 240	500 240
Sum langsiktig gjeld		404 240	500 240
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	159 389	186 331
Leverandørgjeld		172 931	171 092
Skyldige offentlige avgifter		341 263	224 755
Annen kortsiktig gjeld		655 200	525 891
Sum kortsiktig gjeld		1 328 783	1 108 069
Sum gjeld		1 733 022	1 608 309
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 545 925	690 367



Noter 2019

DILLING SVEIS & REP. AS

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.

Varebeholdninger

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

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.

Forøvrig 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 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Note 2 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	730 844	(942 374)
+/- Permanente forskjeller	3 488	410
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(17 320)	(35 400)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(717 013)	
Årets skattegrunnlag	0	(977 364)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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	35 400	52 720	(17 320)
Skattemessig fremførbart underskudd	(982 933)	(265 920)	(717 013)
Netto forskjeller	(947 532)	(213 200)	(734 333)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	947 532	213 200	734 333
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 46 904

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 123 733. Skyldig skattetrekk er kr 123 733.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	24 430	(942 372)	(917 942)
Årets resultat		730 844	730 844
Egenkapital 31.12.2019	24 430	(211 528)	(187 098)

Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har opprettet dette.

Note 7 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har en aksjonær og vises nedenfor.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Simen Bøhaugen	30	100



Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 814,33, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 24 430.

Foretakets aksjer er fordelt på en aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
1	30	24 430

Note 9 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Simen Bøhaugen	30

Note 10 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	2 265 607	1 719 096
Arbeidsgiveravgift	319 453	217 047
Pensjonskostnader	33 599	25 571
Andre relaterte ytelser	29 145	19 071
Sum	2 647 804	1 980 785

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 11 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	633 648	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 12 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	529 000
Tilgang i året	101 990
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	630 990
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(80 400)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(177 798)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	453 192
Årets avskrivninger	(97 398)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

Note 13 - 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	954 233	135 914
Avsatt til dekning av usikre fordringer		



Netto oppførte kundefordringer	954 233	135 914
---------------------------------------	----------------	----------------

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	159 388	186 331
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	404 240	500 240
Sum	563 628	686 571
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0	0
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	0
Sum	0	0

Note 15 - Fortsatt drift

Covid-19 har ført til noen forsinkelser på utførende jobber og noen prosjekter er stoppet opp. Likevel ser utsiktene gode ut fremover.

Styret har klart å snu den økonomiske situasjonen de stod ovenfor i 2018 til gode tall i 2019.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.



Balanse pr. 31. desember 2019
DILLING SVEIS & REP. AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 814,33)	5, 7, 8, 9	24 430	24 430
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	0	0
Udekket tap		(211 528)	(942 372)
Sum opptjent egenkapital		(211 528)	(942 372)
Sum egenkapital	5	(187 098)	(917 942)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	14	404 240	500 240
Sum annen langsiktig gjeld		404 240	500 240
Sum langsiktig gjeld		404 240	500 240
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	159 389	186 331
Leverandørgjeld		172 931	171 092
Skyldige offentlige avgifter		341 263	224 755
Annen kortsiktig gjeld		655 200	525 891
Sum kortsiktig gjeld		1 328 783	1 108 069
Sum gjeld		1 733 022	1 608 309
Sum egenkapital og gjeld		1 545 925	690 367

29.05.2020

Simen Bøhaugen
Styrets leder / Daglig leder

Kjell Olav Bøhaugen
Styremedlem