



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 146 568
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: D. DANIELSEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Moseidvegen 35
4033 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Terje Danielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 07.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	15	0	4 480 000
Annen driftsinntekt		369 786	335 778
Sum inntekter	2	369 786	4 815 778
Kostnader			
Lønnskostnad	6	71 533	5 281 207
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	37 764	35 145
Annen driftskostnad	6, 15	1 031 916	1 731 318
Sum kostnader		1 141 213	7 047 670
Driftsresultat		-771 427	-2 231 892
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			1 248 378
Annen renteinntekt		1 368	6 767
Annen finansinntekt		48 768	36 576
Sum finansinntekter		50 136	1 291 721
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			120 002
Annen rentekostnad		45 523	167 740
Sum finanskostnader		45 523	287 742
Netto finans		4 613	1 003 979
Ordinært resultat før skattekostnad		-766 814	-1 227 913
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-179 107	-251 545
Ordinært resultat etter skattekostnad		-587 707	-976 368
Årsresultat		-587 707	-976 368
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	12		2 000 000
Tilleggsutbytte	12	2 500 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer til/fra annen egenkapital	12	-3 087 707	-2 976 368
Sum overføringer og disponeringer		-587 707	-976 368



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 11	929 929	954 663
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7, 11	14 011	27 041
Sum varige driftsmidler		943 940	981 704
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1, 15	45 159 637	45 159 637
Lån til foretak i samme konsern	1, 15	5 600 000	8 215 427
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 15	12 135 032	12 135 032
Investeringer i aksjer og andeler	1	314 248	314 248
Andre fordringer			93 709
Sum finansielle anleggsmidler		63 208 917	65 918 053
Sum anleggsmidler		64 152 857	66 899 757
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3, 11		
Andre fordringer	15	64 229	1 253 457
Sum fordringer		64 229	1 253 457
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	44 434	1 177 715
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		44 434	1 177 715
Sum omløpsmidler		108 663	2 431 172
SUM EIENDELER		64 261 520	69 330 929



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	12, 14	405 000	405 000
Overkurs	12	18 500 000	18 500 000
Sum innskutt egenkapital		18 905 000	18 905 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	31 732 500	34 820 207
Sum opptjent egenkapital		31 732 500	34 820 207
Sum egenkapital		50 637 500	53 725 207
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	974 169	1 256 393
Sum avsetninger for forpliktelser		974 169	1 256 393
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		5 600 000	7 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	15	1 776 274	1 776 274
Sum annen langsiktig gjeld		7 376 274	8 776 274
Sum langsiktig gjeld		8 350 443	10 032 667
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	315 355	
Leverandørgjeld	15	2 330 414	2 123 560
Betalbar skatt	10	103 117	
Skyldige offentlige avgifter			588 024
Utbytte	12	2 500 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld	15	24 691	861 471
Sum kortsiktig gjeld		5 273 577	5 573 055
Sum gjeld		13 624 020	15 605 722
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		64 261 520	69 330 929



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		386 222 412	330 294 075
Annen driftsinntekt	4	11 852 797	12 841 370
Sum inntekter	2	398 075 209	343 135 445
Kostnader			
Varekostnad		321 389 800	272 600 040
Lønnskostnad	6	35 281 388	31 223 941
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	5 016 370	4 693 760
Annen driftskostnad	3, 6	30 010 373	25 153 689
Sum kostnader		391 697 931	333 671 430
Driftsresultat		6 377 278	9 464 015
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		264 139	48 097
Annen finansinntekt		288 934	264 066
Sum finansinntekter		553 073	312 163
Nedskrivning av finansielle eiendeler		296 160	120 002
Annen rentekostnad		5 380 990	5 790 419
Resultatandel tilknyttede selskaper	15	713 359	255 375
Annen finanskostnad		1 213 645	285 969
Sum finanskostnader		7 604 154	6 451 765
Netto finans		-7 051 081	-6 139 602
Ordinært resultat før skattekostnad		-673 803	3 324 413
Skattekostnad på ordinært resultat	10	288 849	806 150
Ordinært resultat etter skattekostnad		-962 652	2 518 263
Årsresultat		-962 652	2 518 263



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	8	1 030 943	1 299 884
Sum immaterielle eiendeler		1 030 943	1 299 884
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 11	191 347 688	194 985 860
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7, 11	2 712 623	3 019 979
Sum varige driftsmidler		194 060 311	198 005 839
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 15	5 035 123	6 758 828
Investeringer i aksjer og andeler	1	3 404 248	3 414 248
Andre fordringer		3 893 228	836 817
Sum finansielle anleggsmidler		12 332 599	11 009 893
Sum anleggsmidler		207 423 853	210 315 616
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1, 5, 11	22 934 656	21 826 396
Sum varer		22 934 656	21 826 396
Fordringer			
Kundefordringer	3, 11	45 383 502	45 647 116
Andre fordringer		5 881 592	4 079 608
Sum fordringer		51 265 094	49 726 724
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		103 840	
Sum investeringer		103 840	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	1 350 908	4 466 374
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 350 908	4 466 374
Sum omløpsmidler		75 654 498	76 019 494
SUM EIENDELER		283 078 351	286 335 110

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	12, 14	405 000	405 000
Overkurs	12	18 500 000	18 500 000
Sum innskutt egenkapital		18 905 000	18 905 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	12	42 928 219	46 390 871
Sum opptjent egenkapital		42 928 219	46 390 871

Sum egenkapital

61 833 219 **65 295 871**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	9	6 378 027	6 263 706
Sum avsetninger for forpliktelser		6 378 027	6 263 706

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	11	168 599 958	176 627 550
Sum annen langsiktig gjeld		168 599 958	176 627 550

Sum langsiktig gjeld

174 977 985 **182 891 256**

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	11, 13	6 167 562	
Leverandørgjeld		28 993 540	27 996 372
Betalbar skatt	10	174 528	867 220
Skyldige offentlige avgifter		2 651 259	2 609 943
Utbytte	12	2 500 000	2 000 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld		5 780 258	4 674 448
Sum kortsiktig gjeld		46 267 147	38 147 983
Sum gjeld		221 245 132	221 039 239
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		283 078 351	286 335 110



ERGA REVISJON as



Erga Revisjon as
Org.nr. 980 024 679 – mva
Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i D. Danielsen Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert D. Danielsen Holding AS sitt årsregnskap som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Adresse:

Jens Zetlitzgt. 47
4008 Stavanger

Web: erga.no
Tlf: 51 51 03 70





ERGA REVISJON as



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet til D. Danielsen Holding AS 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 og konsernets 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktet 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Stavanger, 15. juni 2022

Erga Revisjon as

Dette dokumentet er elektronisk signert. Se signaturpanel for detaljer.

Øyvind Tjønn

Statsautorisert revisor





Elektronisk signatur

Signert av

Tjønn, Øyvind

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

15.06.2022 08.39.58

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



D. DANIELSEN HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

MORSELSKAP			KONSERN		
2020	2021	Noter	Noter	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader					
4 480 000	0	15		386 222 413	330 294 076
335 778	369 786		4	11 852 797	12 841 370
<u>4 815 778</u>	<u>369 786</u>	2	2	<u>398 075 209</u>	<u>343 135 445</u>
0	0			-321 389 800	-272 600 040
-5 281 207	-71 533	6	6	-35 281 388	-31 223 941
-35 145	-37 764	7	7, 8	-5 016 370	-4 693 760
-1 731 317	-1 031 916	6, 15	3, 6	-30 010 373	-25 153 689
<u>-7 047 670</u>	<u>-1 141 213</u>			<u>-391 697 931</u>	<u>-333 671 430</u>
-2 231 892	-771 427			6 377 278	9 464 015
Finansinntekter og finanskostnader					
1 248 378	0			0	0
6 767	1 368			264 139	48 097
36 576	48 768			288 934	264 066
<u>1 291 721</u>	<u>50 136</u>			<u>553 073</u>	<u>312 163</u>
-120 002	0			-296 160	-120 002
0	0		15	-713 359	-255 375
-167 740	-45 523			-5 380 991	-5 790 418
0	0			-1 213 645	-285 969
<u>-287 742</u>	<u>-45 523</u>			<u>-7 604 155</u>	<u>-6 451 764</u>
-1 227 913	-766 814			-673 803	3 324 413
251 545	179 107	10	10	-288 849	-806 149
<u>-976 368</u>	<u>-587 707</u>			<u>-962 652</u>	<u>2 518 263</u>
Årsresultat					
Overføringer					
-2 976 368	-3 087 707	12			
0	2 500 000	12			
2 000 000	0	12			
<u>-976 368</u>	<u>-587 707</u>				
Sum					



D. DANIELSEN HOLDING AS

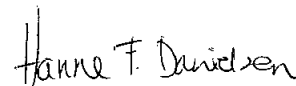
BALANSE PR. 31.12.


MORSELSKAP		Noter	EGENKAPITAL OG GJELD	Noter	KONSERN	
2020	2021				2021	2020
Egenkapital						
405 000	405 000	12, 14	Aksjekapital (405 aksjer à kr 1 000,-)	12, 14	405 000	405 000
18 500 000	18 500 000	12	Overkurs	12	18 500 000	18 500 000
18 905 000	18 905 000		Sum innskutt egenkapital		18 905 000	18 905 000
Opptjent egenkapital						
34 820 207	31 732 500	12	Annen egenkapital	12	42 928 219	46 390 871
34 820 207	31 732 500		Sum opptjent egenkapital		42 928 219	46 390 871
53 725 207	50 637 500		Sum egenkapital		61 833 219	65 295 871
Gjeld						
Avsetning for forpliktelser						
1 256 393	974 169	9	Utsatt skatt	9	6 378 027	6 263 706
1 256 393	974 169		Sum avsetning for forpliktelser		6 378 027	6 263 706
Annen langsiktig gjeld						
7 000 000	5 600 000		Gjeld til kredittinstitusjoner	11	168 599 958	176 627 550
1 776 274	1 776 274	15	Annen langsiktig gjeld		0	0
8 776 274	7 376 274		Sum annen langsiktig gjeld		168 599 958	176 627 550
10 032 667	8 350 443		Sum langsiktig gjeld		174 977 984	182 891 255
Kortsiktig gjeld						
0	315 355	11, 13	Gjeld til kredittinstitusjoner	11, 13	6 167 562	0
2 123 560	2 330 413	15	Leverandørgjeld		28 993 540	27 996 372
0	103 117	10	Betalbar skatt	10	174 528	887 220
588 024	0		Skyldig offentlige avgifter		2 651 259	2 609 943
2 000 000	2 500 000	12	Utbytte	12	2 500 000	2 000 000
861 471	24 691	15	Annen kortsiktig gjeld		5 780 259	4 674 449
5 573 055	5 273 576		Sum kortsiktig gjeld		46 267 148	38 147 984
15 605 722	13 624 019		Sum gjeld		221 245 132	221 039 239
69 330 929	64 261 520		Sum egenkapital og gjeld		283 078 351	286 335 110

I STYRET FOR D. DANIELSEN HOLDING AS
Forus, 15. juni 2022


Terje Danielsen
Styreleder/Daglig leder


Lotte Fosbæk Danielsen
Styremedlem


Hanne F. Danielsen
Styremedlem


Eirik Otto
Styremedlem



D. DANIELSEN HOLDING AS

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

MORSELSKAP			KONSERN		
2020	2021	Note	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter:					
-1 227 913	-766 814			-673 803	3 324 413
-	-			-867 220	-
-	-10 000			-20 000	-
35 145	37 764	7	7, 8	5 016 370	4 693 760
				1 010 346	
120 002	-			296 160	120 002
-	-		5	-1 108 260	-368 604
-	-	3	3	263 614	4 996 736
-22 777	206 853			997 168	-1 026 331
68 677	-942 912			-4 111 268	2 335 039
-1 026 866	-1 475 109			803 107	14 075 015
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter:					
-	10 000		7	20 000	-
-29 670	-		7, 8	-801 901	-2 145 495
-	-		15	713 359	255 375
-500 000	-	15		-10 000	-4 510 347
-	-			20 000	
-	-			-	-
-529 670	10 000			-58 542	-6 400 467
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter:					
-	315 355	13	13	6 167 562	-3 849 323
7 000 000	-		11	-	7 000 000
-	-1 400 000	11	11	-8 027 592	-4 970 694
-3 571 529	3 416 473	15		-	-
-2 500 000	-2 000 000			-2 000 000	-2 500 000
928 471	331 828			-3 860 030	-4 320 017
1 805 780	1 177 715			4 466 374	1 111 844
-628 065	-1 133 281			-3 115 465	3 354 531
1 177 715	44 434			1 350 908	4 466 374



Noter til regnskapet pr. 31. desember 2021

D. DANIELSEN HOLDING AS

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998, og er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ett 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. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringene vurderes til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning er nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Mottatt utbytte og andre overskuddsuddelinger fra selskapene inntektsføres som finansinntekt.

Tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. I konsernregnskapet benyttes egenkapitalmetoden. Andelen av resultatet er basert på resultatet etter skatt i det selskapet hvor man har investert, med fradrag for interne gevinster og eventuelle avskrivninger på merverdi som skyldes at kostpris på aksjene var høyere enn den ervervede andelen av balanseført egenkapital. I resultatregnskapet er resultatandelen vist under finansposter.

Varige driftsmidler

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Kortsiktige plasseringer (omløpsaksjer)

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

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

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet D. Danielsen Holding AS og de heleide datterselskapene Tananger Senter AS, D. Danielsen Forus AS og D. Danielsen AS. 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 datterselskapene følger de samme regnskapsprinsippene som morselskapet.

Tilknyttede selskaper er konsolidert i konsernregnskapet etter egenkapitalmetoden.

Kontantstrømoppstilling

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



NOTE 2 - VIRKSOMHETSOMRÅDER - morselskap og konsern

Morselskap

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salg av tjenester	-	4 480 000
Utleie av fast eiendom	369 786	335 778
Sum inntekter	<u>369 786</u>	<u>4 815 778</u>

Konsern

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Skipshandel og andre salgsinntekter	384 171 176	330 294 075
Utleie av fast eiendom	11 352 611	10 942 563
Andre inntekter	2 551 422	1 898 788
Sum inntekter	<u>398 075 209</u>	<u>343 135 445</u>

NOTE 3 - KUNDEFORDRINGER - morselskap og konsern

Morselskap

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende.
Det er ikke bokført tap på fordringer i 2021.

Konsern

Kundefordringer er oppført til pålydende med fradrag for påregnelige tap med kr 1 000 000 (kr 1 500 000 i fjor).
Det er bokført netto tap på fordringer med kr 1 874 534 i 2021, mot kr 296 313 i 2020.

NOTE 4 - OFFENTLIGE TILSKUDD - konsern

Konsernet har fått innvilget næringsstøtte fra Sola Kommune i forbindelse med Covid19 med kr. 480 185 i 2021.
I 2020 mottok konsernet tilskudd fra kompensasjonsordningen i forbindelse med Covid-19 med kr. 1 898 786.
Tilskuddene er inntektsført under annen driftsinntekt.

NOTE 5 - VARER - konsern

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ferdigvarer	22 934 656	21 826 396

Det er ikke foretatt ukuransnedskrivning av varelageret (kr 0 også i fjor).



NOTE 6 - LØNNSKOSTNADER OG ANTALL ANSATTE - morselskap og konsern

Morselskap

	2021	2020
Lønninger	52 500	4 258 651
Folketrygdavgift	7 403	632 052
Pensjonskostnader	-	310 168
Andre ytelser	11 630	80 336
Sum	<u>71 533</u>	<u>5 281 207</u>
Gjennomsnittlig antall årsverk	-	5,5

Ytelser til daglig leder

	2021	2020
Lønn	-	1 040 024
Annen godtgjørelse	-	129 078
Sum	<u>-</u>	<u>1 169 102</u>

Det er utbetalt godtgjørelse til styret med kr. 52 500 i 2021 (likt som i 2020).

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 41 000 for revisjon, kr 42 500 for utarbeidelse av regnskap, konsernregnskap, skattepapirer og aksjonærregisteroppgave, samt kr. 2 500 for annen bistand. Beløpene er ekskl. mva.

Konsern

	2021	2020
Lønninger	28 924 749	25 616 357
Arbeidsgiveravgift	4 430 222	3 686 287
Pensjonskostnader	1 551 608	1 485 416
Andre ytelser	374 808	435 882
Sum	<u>35 281 388</u>	<u>31 223 941</u>
Gjennomsnittlig antall årsverk	43	41

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 178 00 for revisjon, kr 79 500 for utarbeidelse av regnskaper, konsernregnskap og skattepapirer, og kr 51 775 for andre tjenester. Beløpene er ekskl. mva.



NOTE 7 - VARIGE DRIFTSMIDLER - morselskap og konsern

Morselskap

	Maskiner, inventar	Bygninger	Tomter, kai og boliger	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.	52 870	2 473 200	1 127 054	3 653 124
Tilgang	-	-	-	-
Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	52 870	2 473 200	1 127 054	3 653 124
Akkumulerte avskrivninger 1.1.	25 829	2 043 566	602 025	2 671 420
Årets avskrivninger	13 030	10 062	14 672	37 764
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	38 859	2 053 628	616 697	2 709 184
Balansført verdi pr. 31.12.	14 011	419 572	510 357	943 940
Avskrivningssats	20 - 33%	3 - 10 %	2 % (Kai)	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Konsern

	Maskiner, inventar	Bygninger	Tomter, kai og boliger	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.	6 953 406	188 652 259	41 437 316	237 042 981
Tilgang	552 881	249 021	-	801 902
Avgang	-135 070	-	-	-135 070
Anskaffelseskost 31.12.	7 371 217	188 901 280	41 437 316	237 709 813
Akkumulerte avskrivninger 1.1.	3 933 427	34 501 691	602 025	39 037 143
Reversert avskr. avgang dr.midl.	-135 070	-	-	-135 070
Årets avskrivninger	860 236	3 872 521	14 672	4 747 429
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	4 658 593	38 374 212	616 697	43 649 502
Balansført verdi pr. 31.12.	2 712 623	150 527 068	40 820 620	194 060 311
Avskrivningssats	0 - 33 %	2 - 10 %	2 % (Kai)	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

NOTE 8 - IMMATERIELLE EIENDELER - konsern

Konsern

	Lagersystem	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.	1 344 707	1 344 707
Tilgang	-	-
Avgang	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	1 344 707	1 344 707
Akkumulerte avskrivninger 1.1.	-44 824	-44 824
Årets avskrivninger	-268 941	-268 941
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-313 765	-313 765
Balansført verdi pr. 31.12.	1 030 943	1 030 943
Avskrivningssats	20 %	
Avskrivningsplan	Lineær	



NOTE 9 - UTSATT SKATT - morselskap og konsern

Morselskap

Midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt og hvilken skattesats som er anvendt ved beregningen 31.12

Midlertidige forskjeller knyttet til :	1.1.	31.12.	Endring
Anleggsmidler	-852 373	-783 497	-68 876
Gevinst og tapskonto	6 514 424	5 211 539	1 302 885
Pensjonfond	48 824	-	48 824
Netto midlertidige forskjeller	5 710 875	4 428 042	1 282 832
Grunnlag utsatt skatt/utsatt skattefordel	5 710 875	4 428 042	1 282 832
Utsatt skatt	1 256 393	974 169	282 222
Skattesats	22 %	22 %	

Konsern

Midlertidige forskjeller knyttet til :	1.1.	31.12.	Endring
Anleggsmidler	22 997 056	23 996 754	-999 698
Omløpsmidler	-1 222 967	-437 663	-785 304
Gevinst og tapskonto	6 514 424	5 211 539	1 302 885
Pensjonsforpliktelse	182 875	220 402	-37 527
Sum midlertidige forskjeller	28 471 388	28 991 032	-519 644
Grunnlag utsatt skatt	28 471 388	28 991 032	-519 644
Utsatt skatt basert på 22 %	6 263 706	6 378 027	-114 321

NOTE 10 - SKATTEKOSTNAD - morselskap og konsern

Morselskap

Grunnlag betalbar skatt:

Resultat før skattekostnad	-766 814
+/- Permanente forskjeller	-47 305
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 282 832
Sum årets skattegrunnlag	466 714
Betalbar skatt på årets resultat (22 %)	103 117

Årets skattekostnad:

Betalbar skatt på årets resultat	103 117
Endring i utsatt skatt	-282 223
Sum årets skattekostnad	-179 107

Konsern

Grunnlag betalbar skatt:

Resultat før skattekostnad	-673 803
+/- Permanente forskjeller	1 986 753
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	-519 643
Sum årets skattegrunnlag	793 307
Betalbar skatt på årets resultat (22 %)	174 528

Årets skattekostnad:

Betalbar skatt på årets resultat	174 528
Endring i utsatt skatt	114 321
Sum årets skattekostnad	288 849



NOTE 11 - PANTSTILLELSER OG GARANTIER M.V. - konsern

Konsern

	2021	2020
<u>Gjeld som er sikret ved pant og lignende:</u>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	168 599 958	176 627 550
<u>Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld:</u>		
Bygninger, tomter, driftstilbehør, varelager og kundefordringer	262 378 469	265 479 351

Konsernet har pr 31.12. pantelån på totalt kr 168 599 958. Gjeld som forfaller til betaling senere enn 5 år etter balansedagen utgjør ca kr 129,9 mill med dagens nedbetalingsplan.

Konsernet har en garantiforpliktelse på kr 200 000 relatert til tollkreditt.

NOTE 12 - EGENKAPITAL - morselskap og konsern

Morselskap

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 31.12.2020	405 000	18 500 000	34 820 207	53 725 207
Årets resultat	-	-	-587 707	-587 707
Tilleggsutbytte	-	-	-2 500 000	-2 500 000
Egenkapital 31.12.2021	<u>405 000</u>	<u>18 500 000</u>	<u>31 732 500</u>	<u>50 637 500</u>

Konsern

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 31.12.2020	405 000	18 500 000	46 390 871	65 295 871
Årets resultat	-	-	-962 652	-962 652
Tilleggsutbytte	-	-	-2 500 000	-2 500 000
Egenkapital 31.12.2021	<u>405 000</u>	<u>18 500 000</u>	<u>42 928 219</u>	<u>61 833 219</u>

NOTE 13 - BANKINNSKUDD - morselskap og konsern

Morselskap

Selskapet har ingen bundne midler pr. 31.12.2021.

Selskapet inngår i et konsernkontosystem sammen med datterselskapene. Dette innebærer at datterselskapenes bankbeholdninger utenom skattetrekkkontoene formelt sett er fordringer mot morselskapet, og alle konsernselskaper er solidarisk ansvarlige for de trekk konsernet har gjort. De enkelte selskapenes bankbeholdninger er likevel vist som bankinnskudd i de enkelte selskapenes regnskaper. Trekk på konsernkontoen er vist som gjeld til kredittinstitusjoner.

Konsern

Bundne skattetrekkmidler utgjør kr. 1 290 478 av totale bankinnskudd pr. 31.12.2021.

Konsernet har en konsernkontoordning med banken med en maksimal kreditt på 15 MNOK. Konsernet hadde pr. årsslutt 2021 et trekk på denne kassekreditten på kr. 6,2 MNOK.



NOTE 14 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON - morselskap

Morselskap

Selskapets aksjekapital på kr 405 000 består av 405 aksjer hver pålydende kr 1 000. Alle aksjene har samme rettigheter.

Aksjonærer pr. 31.12:

	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Terje Danielsen (Styrets leder / Daglig leder)	200	49,38 %	49,38 %
Habn Invest AS	200	49,38 %	49,38 %
Leif Danielsen	5	1,23 %	1,23 %
Sum	405	100,00 %	100,00 %

Habn Invest AS eies 50 % av styremedlem Hanne Fosbæk Danielsen og 50 % av styremedlem Lotte Fosbæk Danielsen.

NOTE 15 - DATTERSLSKAP, TILKNYTTET SELSKAP OG NÆRSTÅENDE PARTER - morselskap og konsern

Morselskap

Selskap	Forretningskontor	Eier- og stemmeandel	Egenkapital 31.12.21	Resultat 2021	Bokført verdi 31.12.21
Tananger Senter AS	Sola	100 %	4 649 803	1 758 816	3 801 144
D. Danielsen AS	Sola	100 %	24 879 169	-2 477 130	20 100 000
D. Danielsen Forus AS	Sola	100 %	33 926 291	1 056 726	21 258 492
Agder Grossisten AS	Arendal	33,33 %	2 272 535	-2 427 917	7 135 032
Agderbyen 3 AS	Arendal	33,33 %	14 332 837	287 841	5 000 000

Sum aksjer i datterselskap og tilknyttede selskaper

57 294 668

Bokført verdi av aksjer i Tananger Senter AS består av kostpris for aksjene kr 1 740 000, og netto konsernbidrag gitt i 2000 og 2001, kr 2 061 144.

Bokført verdi av aksjene i D. Danielsen Forus AS består av kostpris for aksjene kr 21 100 000, og netto konsernbidrag gitt i 2014 på kr 158 492.

Mellomværende med datterselskaper:

	2021	2020
Kortsiktige konsernfordringer	48 824	1 248 378
Langsiktige konsernfordringer	5 600 000	8 215 427
Kortsiktig konserngjeld	-	398 508
Langsiktig konserngjeld	1 776 274	1 776 274
Leverandørgjeld	2 117 789	2 119 952

D. Danielsen Holding AS har ikke solgt tjenester til datterselskapene i 2021. I 2020 solgte de tjenester til datterselskapene for kr. 3 980 000. Selskapet har kjøpt varer og tjenester fra datterselskapene for kr 75 000 i 2021 (kr 1 304 080 i 2020).

Konsern

Tilknyttede selskaper er presentert i konsernregnskapet etter egenkapitalmetoden. Betalte merverdier relatert til de tilknyttede selskapene ble fullt avskrevet / nedskrevet i 2019.

Selskap	Eierandel	Andel EK 31.12.2021
Agder Grossisten AS	33,33 %	757 512
Agderbyen 3 AS	33,33 %	4 777 612

	Forretningskontor	Eier- og stemmeandel	Egenkapital 31.12.21	Resultat 2021
Agder Grossisten AS	Arendal	33,33 %	2 272 535	-2 427 917
Agderbyen 3 AS	Arendal	33,33 %	14 332 837	287 841

	Bokført verdi/kostpris 01.01	Investeringer i 2021	Resultatandel 2021	Bokført verdi 31.12.21
Agder Grossisten AS	1 066 817	-	-809 306	257 512
Agderbyen 3 AS	4 681 665	-	95 947	4 777 612
Sum			-713 359	5 035 123



D. DANIELSEN HOLDING AS

STYRETS BERETNING FOR 2021

Virksomhetens art

Konsernets virksomhet er lokalisert i Sola kommune, og dekker områdene skipshandel, grossistvirksomhet, samt utleie av eiendommer i Sola kommune. Konsernet består av morselskapet D. Danielsen Holding AS, samt de heleide datterselskapene Tananger Senter AS, D. Danielsen AS og D. Danielsen Forus AS.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskapet og balanse med tilhørende noter for selskapet og konsernet en rettvise oversikt over utviklingen og resultatet av virksomheten, samt stillingen ved årsskiftet.

Resultat, investeringer, finansiering og likviditet

Inntektene i morselskapet ble redusert fra kr 4,8 mill i 2020 til kr 0,370 mill i 2021. Årsaken til nedgangen er at ansatte i morselskapet er overført til datterselskap og fakturerte administrasjonskostnader er da overtatt av dette datterselskapet. Morselskapet får et underskudd på kr 587 707 i 2021 mot et underskudd på kr 376 368 i 2020.

Driftsinntektene i konsernet gikk opp fra kr 343,1 mill i 2020 til kr. 398,1 mill i 2021. Økningen skyldes i hovedsak gjenåpning av landet sommeren 2021 etter Covid-19. Resultatet endte med et underskudd på kr. 962 652 i 2021 mot et overskudd på kr 2 518 263 i 2020.

Det har vært ubetydelige investeringer i konsernet i 2021.

Selskapets likviditetsbeholdning var kr. 0,05 mill per 31.12.21 (kr 1,1 mill i fjor). Konsernets likviditetsbeholdning var kr.1,4 mill per 31.12.21 (kr 4,5 mill i fjor). Konsernets likviditet anses som grei.

Selskapets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2021 38,7 % av samlet gjeld, mot 35,7 % i 2020 (hhv 20,9 % og 17,2 % i konsernet). Selskapets og konsernets finansielle stilling anses som forsvarlig.

Totalkapitalen for selskapet var ved utgangen av året kr 64,2 mill, sammenlignet med kr 69,3 mill året før (hhv kr 283 mill og kr 286 mill i konsernet).

Egenkapitalandelen for selskapet pr. 31.12.21 var 78,79%, mot 77,5 % i fjor (hhv 21,8 % og 22,8 % i konsernet).

Det er i 2022 foretatt betydelige endringer i eiersituasjoner tilknyttende selskaper. Agderbyen 3 AS er blitt solgt, Agdergrossisten AS er blitt kjøpt med ½ av en 1/3 som igjen er solgt videre. Videre er 2 tomter i Tananger blitt solgt. Disse endringen har gitt en positiv effekt på likviditet og resultat i selskapet i 2022. Videre har et av datterselskapene kjøpt seg inn med en andel i SG Midt AS.

Fortsatt drift

Regnskapet er gjort opp under forutsetning om fortsatt drift og det bekreftes at denne forutsetningen er til stede.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i konsernet anses som tilfredsstillende. Sykefraværet i konsernet har vært på ca 4,44 %. Det har ikke inntruffet skader eller ulykker av betydning i 2021.

Ytre miljø

Selskapet og konsernet forurensar ikke det ytre miljø.



Likestilling

Selskapet hadde pr 31.12.2021 ingen ansatte, mens konsernet hadde ca 57 ansatte (årsverk 45), fordelt på 47 menn og 10 kvinner. Styret består av to menn og to kvinner. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

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. Konsernet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering, og arbeider aktivt for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Finansiell risiko

Konsernet er i liten grad eksponert for endringer i valutakurser, da en ubetydelig andel av kjøp og salg er med utenlandske selskaper. Oppgjør skjer i all hovedsak i norske kroner.

Kredittrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses som noe høyere enn tidligere for konsernet. Dette skyldes at selskapet har økt aktiviteten mot restaurant/utelivsbransjen. Årsaken til denne dreiningen skyldes aktivitet/reduksjon i offshore markedet.

Likviditetsrisiko

Styret vurderer likviditeten i konsernet som tilfredsstillende.

Styreforsikring

Selskapet har etablert forsikringsordning for selskapets styremedlemmer og daglig leder.

..... * * *

Ut over det som går frem av årsregnskapet, kjenner ikke styret til andre forhold vedrørende avsetning og prisutvikling for selskapets og konsernets produkter, som har interesse for å bedømme selskapet og konsernet.

Etter utgangen av regnskapsåret har det ikke inntruffet forhold som det ikke er tatt hensyn til i årsregnskapet og som er viktig for å bedømme selskapets og konsernets resultat og stilling.

Styret foreslår følgende disponering av årets resultat:

Avsatt tilleggsutbytte	kr 2 500 000
Overført fra annen egenkapital	kr -3 087 707
Sum	<u>kr - 587 707</u>

Terje Danielsen
Styreleder/Daglig leder

Lotte Fosbæk Danielsen
Styremedlem

Forus, 15. juni 2022

Hanne Fosbæk Danielsen
Styremedlem

Eirik Otto
Styremedlem