



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 126 648
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALE FABRIKKER AS
Forretningsadresse: Fabrikkveien
5722 DALEKVAM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Hans Egil Taanevig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.04.2022

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, 05.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	68 048 000	25 849 000
Sum inntekter		68 048 000	25 849 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2,3,4	1 678 000	1 913 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	695 000	678 000
Annen driftskostnad	2,4	60 318 000	13 555 000
Sum kostnader		62 691 000	16 146 000
Driftsresultat		5 357 000	9 703 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	290 000	368 000
Sum finansinntekter		290 000	368 000
Annen rentekostnad	7	234 000	110 000
Annen finanskostnad	7	33 000	12 000
Sum finanskostnader		267 000	122 000
Netto finans		23 000	246 000
Ordinært resultat før skattekostnad		5 380 000	9 949 000
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 184 000	2 189 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 196 000	7 760 000
Årsresultat		4 196 000	7 760 000
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	12	2 344 000	5 281 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	12	1 852 000	2 479 000
Sum overføringer og disponeringer		4 196 000	7 760 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	13 907 000	4 821 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	3 268 000	3 620 000
Sum varige driftsmidler		17 175 000	8 441 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		17 720 000	4 213 000
Sum finansielle anleggsmidler		17 720 000	4 213 000
Sum anleggsmidler		34 895 000	12 654 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	9 169 000	2 122 000
Andre fordringer		1 403 000	1 403 000
Sum fordringer		10 572 000	3 525 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		8 075 000	3 635 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 075 000	3 635 000
Sum omløpsmidler		18 647 000	7 160 000
SUM EIENDELER		53 542 000	19 814 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Selskapskapital	11	922 000	922 000
Sum innskutt egenkapital		922 000	922 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	9 820 000	7 968 000
Sum opptjent egenkapital		9 820 000	7 968 000
Sum egenkapital		10 742 000	8 890 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	328 000	119 000
Sum avsetninger for forpliktelser		328 000	119 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13,14	17 417 000	2 917 000
Sum annen langsiktig gjeld		17 417 000	2 917 000
Sum langsiktig gjeld		17 745 000	3 036 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 747 000	51 000
Betalbar skatt	8	314 000	672 000
Skyldige offentlige avgifter		474 000	341 000
Forskudd fra kunder		4 729 000	4 691 000
Annen kortsiktig gjeld	10	15 791 000	2 133 000
Sum kortsiktig gjeld		25 055 000	7 888 000
Sum gjeld		42 800 000	10 924 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 542 000	19 814 000
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	14	26 344 000	8 828 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 320695

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 126 648
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALE FABRIKKER AS
Forretningsadresse: Fabrikkveien
5722 DALEKVAM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Hans Egil Taanevig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap 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, 04.06.2022



Organisasjonsnr: 911 126 648
DALE FABRIKKER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	68 048 000	25 849 000
Sum inntekter		68 048 000	25 849 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2,3,4	1 678 000	1 913 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	695 000	678 000
Annen driftskostnad	2,4	60 318 000	13 555 000
Sum kostnader		62 691 000	16 146 000
Driftsresultat		5 357 000	9 703 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	290 000	368 000
Sum finansinntekter		290 000	368 000
Annen rentekostnad	7	234 000	110 000
Annen finanskostnad	7	33 000	12 000
Sum finanskostnader		267 000	122 000
Netto finans		23 000	246 000
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 184 000	2 189 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 196 000	7 760 000
Årsresultat		4 196 000	7 760 000
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	12	2 344 000	5 281 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	12	1 852 000	2 479 000
Sum overføringer og disponeringer		4 196 000	7 760 000



Organisasjonsnr: 911 126 648
DALE FABRIKKER AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	13 907 000	4 821 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	3 268 000	3 620 000
Sum varige driftsmidler		17 175 000	8 441 000

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern		17 720 000	4 213 000
Sum finansielle anleggsmidler		17 720 000	4 213 000

Sum anleggsmidler		34 895 000	12 654 000
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	6	9 169 000	2 122 000
Andre fordringer		1 403 000	1 403 000
Sum fordringer		10 572 000	3 525 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		8 075 000	3 635 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 075 000	3 635 000

Sum omløpsmidler		18 647 000	7 160 000
-------------------------	--	-------------------	------------------

SUM EIENDELER		53 542 000	19 814 000
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	922 000	922 000
Sum innskutt egenkapital		922 000	922 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	12	9 820 000	7 968 000
Sum opptjent egenkapital		9 820 000	7 968 000
Sum egenkapital		10 742 000	8 890 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	328 000	119 000
Sum avsetninger for forpliktelser		328 000	119 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13,14	17 417 000	2 917 000
Sum annen langsiktig gjeld		17 417 000	2 917 000
Sum langsiktig gjeld		17 745 000	3 036 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 747 000	51 000
Betalbar skatt	8	314 000	672 000
Skyldige offentlige avgifter		474 000	341 000
Forskudd fra kunder		4 729 000	4 691 000
Annen kortsiktig gjeld	10	15 791 000	2 133 000
Sum kortsiktig gjeld		25 055 000	7 888 000
Sum gjeld		42 800 000	10 924 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 542 000	19 814 000
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	14	26 344 000	8 828 000



Organisasjonsnr: 911 126 648
DALE FABRIKKER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note
3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1664000.00	1408000.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	240000.00	192000.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24000.00	23000.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-250000.00	290000.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1678000.00	1913000.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

Chr. Bjelland & Co. AS

Forretningskontor for morselskapet



Parkveien 57, 0256 Oslo

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17720000.00	4213000.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

13, 14

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
10083000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
17417000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
26344000.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant



Mer om gjeld

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



DALE FABRIKKER AS

ETABLERT 1879

ÅRSRAPPORT 2021

Dale Fabrikker AS
Postboks 143
5721 Dalekvam
www.dalefabrikker.no
Org.nr.: 911 126 648MVA



STYRETS BERETNING 2021 – DALE FABRIKKER AS

Virksomheten

Dale Fabrikker AS sin virksomhet er konsentrert om forvaltning og utvikling av selskapets eiendomsmasse og energisentral samt utnyttelse av selskapets vannressurser. Bedriften er lokalisert på Dale i Vaksdal kommune i Vestland fylke.

Finansielle forhold

Selskapets inntekter utgjorde i 2021 MNOK 68,0 (MNOK 25,8 i 2020). Driftsresultatet ble MNOK 5,4 (9,7) og resultatet før skatt ble MNOK 5,4 (9,9). Årsresultatet etter skatt ble MNOK 4,2 (7,8). Årsaken til nedgangen i driftsresultat er hovedsakelig at salg av eiendom i 2020 ga et resultatbidrag på MNOK 3,8 mens det ikke ble solgt eiendom i 2021. Likviditeten har vært tilfredsstillende gjennom året. Selskapet har ved årsskiftet en solid finansiell situasjon med en egenkapitalandel på 20%.

Miljø og personalforhold

Ved utgangen av 2021 var én person fast ansatt. Selskapets styremedlemmer og ene ansatt er menn. Bedriften har som mål at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. De interne arbeidsforhold i bedriften vurderes til å være gode. Sykefraværet i 2021 var uvesentlig. Det har ikke vært personskader eller ulykker i 2021. Bedriften har i 2021 ikke hatt utslipp til internt eller eksternt miljø.

Risikoforhold

Selskapets virksomhet er ikke utsatt for finansiell markedsrisiko. Alle inntekter og kostnader er i norske kroner og selskapet har ingen valutarisiko. Selskapet har langsiktige rentebærende banklån med flytende rente og selskapet er dermed utsatt for renterisiko. Selskapets kundefordringer er knyttet til kjente norske kunder og man har ingen kredittforsikring. Kredittrisikoen anses å være lav. Med hensyn til likviditetsrisiko anses den også å være lav og håndteres ved til enhver tid å ha tilstrekkelig kontantbeholdning.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning av fortsatt drift da det etter styrets oppfatning ikke er forhold som tilsier noe annet.

Framtidsutsikter

Selskapet fokuserer på å skaffe flere leietakere og ytterligere virksomheter i sine eiendommer på Dale. Hovedprioritet i 2022 vil være videreutvikling av eiendommen. Det forventes fortsatt høy aktivitet og et positivt resultat også i 2022. Selskapet fikk sommeren 2019 konsesjon på å installere 25 MVA transformator for tilførsel av ytterligere høyspentstrøm, på 132 kV spenning, hvilket gir selskapet en unik mulighet til utvikling av nye energikrevende virksomheter på eiendommen i årene som kommer. Det legges nye høyspentkabler fra nettselskapets fordelingssentral til bedriftens eiendom og arbeidet fullføres våren 2022. Transformatoren for nedtransformering fra 132 kV til 22 kV er i produksjon og vil bli installert høsten 2022. Dette vil innebære en vesentlig økning i strømvolumet som selskapet kan levere til sine kunder. Spesielt vil det bli satset på å tiltrekke seg aktører for etablering av High Performance Computing (HPC) datasenter.

Det fremlagte regnskap med noter og tilleggsopplysninger gir etter styrets oppfatning fyllestgjørende informasjon om driften i 2021 og stillingen ved årsskiftet.

Dale, 5. april 2022

Christian Bjelland (s)
Styrets leder

Hans Egil Taanevig (s)
Daglig leder og styremedlem

Arild Stamnes (s)
Styremedlem



DALE FABRIKKER AS			
RESULTATREGNSKAP			
Beløp i NOK 1.000	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER			
Andre driftsinntekter	1	68 048	25 849
Sum driftsinntekter		68 048	25 849
DRIFTSKOSTNADER			
Personalkostnader	2,3,4	1 678	1 913
Andre driftskostnader	2,4	60 318	13 555
Ordinære avskrivninger	5	695	678
Sum driftskostnader		62 691	16 146
Driftsresultat		5 357	9 703
FINANSINNTEKTER/-KOSTNADER			
Finansinntekter		290	368
Finanskostnader		267	122
Netto finansposter	7	23	246
Resultat før skatt		5 380	9 949
Skatt	8	-1 184	-2 189
Årsresultat		4 196	7 760
Anvendelse av årsresultatet	12		
<i>Til annen egenkapital</i>		1 852	2 479
<i>Avgitt konsernbidrag (etter skatt)</i>		2 344	5 281
Sum anvendelse		4 196	7 760



DALE FABRIKKER AS			
BALANSE			
Beløp i NOK 1.000	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel		0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Tomter, bygninger, kabler og høyspentanlegg	5	13 907	4 821
Maskiner, inventar o.l.	5	3 268	3 620
Sum varige driftsmidler		17 175	8 441
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		17 175	8 441
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer og periodiserte inntekter	6	9 169	2 122
Forskuddsbetalinger		1 403	1 403
Lån til morselskapet		17 720	4 213
Betalingsmidler		8 075	3 635
Sum omløpsmidler		36 367	11 373
SUM EIENDELER		53 542	19 814
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Aksjekapital	11	922	922
Sum innskutt egenkapital		922	922
Opptjent egenkapital		9 820	7 968
Sum egenkapital	12	10 742	8 890
LANGSIKTIG GJELD			
Utsatt skatt	8	328	119
Banklån	13,14	17 417	2 917
Sum langsiktig gjeld		17 745	3 036
Leverandørgjeld	9	3 747	51
Betalbar skatt	8	314	672
Skyldige avgifter, skattetrekk, feriepenger (netto)		474	341
Forskudd fra kunder		4 729	4 691
Annen kortsiktig gjeld	10	15 791	2 133
Sum kortsiktig gjeld		25 055	7 888
Sum gjeld		42 800	10 924
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 542	19 814
Dale, 5. april 2022 Styret i Dale Fabrikker AS			
Christian Bjelland (s) Styrets leder		Arild Stamnes (s) Styremedlem	
Hans Egil Taanevig (s) Daglig leder og styremedlem			



DALE FABRIKKER AS		
KONTANTSTRØMOPPSTILLING		
Beløp i 1000 kr.	2021	2020
Resultat etter finansposter	5 380	9 949
- Betalt skatt	-672	0
+ Avskrivninger	695	678
Tilført fra årets drift	5 403	10 627
+/- Endringer kundefordringer og andre kortsiktige fordringer	-7 047	834
+/- Endring i forskuddsbetalinger til leverandører	0	206
+/- Endring leverandørgjeld	3 696	-356
+/- Endring i forskudd fra kunder og periodiserte inntekter	38	-1 540
+/- Endring annen korts. gjeld	13 791	-36
Endring arbeidskapital	10 478	-892
- Investeringer i varige driftsmidler	-9 429	-765
Netto likviditetsendring fra investeringer	-9 429	-765
+ Endring i konserninterne lån	-16 512	-5 006
+ Opptak av nye banklån	15 000	0
- Avdrag banklån	-500	-500
Netto likviditetsendring fra finansieringsaktiviteter	-2 012	-5 506
Netto likviditetsendring	4 440	3 464
Netto likvider IB	3 635	171
Netto likvider UB	8 075	3 635
Netto likvider består av:		
Ordinære bankinnskudd	8 023	3 547
Sperrede bankinnskudd	52	88
Sum netto likvider	8 075	3 635



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet for Dale Fabrikker AS består av følgende deler:

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Årsregnskapet, som er utarbeidet av selskapets styre og ledelse, må leses i sammenheng med årsberetningen. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige/sikre på tidspunktet for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i årsregnskapet. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Selskapet er et 100% eid datterselskap av Chr. Bjelland & Co. AS.

Grunnleggende regnskapsprinsipper - vurdering og klassifisering

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk for små selskaper gjeldende pr. 31. desember 2021. Årsregnskapet gir et rettviseende bilde av eiendeler og gjeld, finansiell stilling og resultat. For å gjøre årsregnskapet lettere å lese, er det redigert slik at regnskapsoppstillingene er sammendratt i formen. Den nødvendige spesifiseringen er gjort i notene. Notene er følgelig en integrert del av årsregnskapet.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunktet for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i resultatregnskap og balanse. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Eiendeler/gjeld som knytter seg til poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler skjer til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet.

Det er i henhold til god regnskapsskikk noen unntak fra de generelle vurderingsreglene. Disse unntakene er kommentert i de respektive noter. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres.

Regnskapsprinsipper for vesentlige regnskapsposter

Inntektsføringstidspunkt

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en viss økonomisk levetid, samt en vesentlig kostpris.

**Avskrivninger**

Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende da det ikke er noen forventede tap knyttet til fordringene.

Pensjonsforpliktelser og pensjonskostnad

Selskapets pensjonsordning oppfyller kravene etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon (OTP).

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt og utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret korrigert for feil i tidligere års beregninger.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden.

Konserntilhørighet og konsernregnskap

Selskapet er et 100% eid datterselskap av Chr. Bjelland & Co. AS som utarbeider konsernregnskap hvor Dale Fabrikker AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan man få ved henvendelse til Chr. Bjelland & Co. AS på forretningsadresse Parkvn. 57, 0256 Oslo eller på e-post: info@bjellands.no



NOTER TIL REGNSKAPET

Dale Fabrikker AS

Beløp i 1.000 kr.

Note 1 - Andre driftsinntekter	2021	2020
Salg energi og kaldtvann	60 414	14 074
Leieinntekter	7 316	7 623
Inntekter fra salg av tjenester	276	300
Salg av ubebygde arealer	0	3 817
Andre inntekter	42	35
Sum andre driftsinntekter	68 048	25 849

Note 2 - Godtgjørelse til daglig leder og styret

Styrets medlemmer mottok ingen godtgjørelse i 2021. Daglig leder mottar ikke lønn eller annen godtgjørelse fra selskapet og har ingen avtale om godtgjørelse ved opphør av arbeidsforholdet. Daglig leder mottar lønn fra morselskapet. Morselskapet har i henhold til avtale fakturert forvaltningshonorar på kr 1.920.000 for tjenester til selskapet i 2021. Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til fordel for noen ledende personer i selskapet.

Note 3 - Personalkostnader	2021	2020
Lønn og feriepenger	1 664	1 408
Arbeidsgiveravgift	240	192
Pensjonskostnader	24	23
Andre personalkostnader og endring i avsetninger	-250	290
Sum personalkostnader	1 678	1 913
Gjennomsnitt antall ansatte	1	1

Note 4 - Pensjonskostnader

Selskapets innskuddsbaserte pensjonsordning tilfredsstiller kravet til obligatorisk tjenstepensjon (OTP).

Note 5 - Varige driftsmidler	Maskiner, inventar og transportmidler	Tomter og bygninger mm.	SUM		
Anskaffelseskost 1.1	14 475	11 518	25 993		
Tilgang	40	9 389	9 429		
Anskaffelseskost 31.12	14 515	20 907	35 422		
Akkumulerte avskrivninger 1.1	-10 855	-6 697	-17 552		
Årets avskrivninger	-392	-303	-695		
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-11 247	-7 000	-18 247		
Bokført verdi 31.12	3 268	13 907	17 175		
Avskrivningssatser, lineær avskrivningsplan	2,5-30%	0-4%			
Økonomisk levetid, antall år	5-40	min. 25			
Investeringer og salg av varige driftsmidler	2021	2020	2019	2018	2017
Investeringer maskiner, inventar og transportmidler	40	43	440	2 153	78
Investeringer bygninger, tomter og høyspentanlegg	9 389	722	91	465	507
Sum investeringer (anskaffelsesbeløp)	9 429	765	531	2 618	585
Salg maskiner, inventar og transportmidler	0	0	0	0	0
Salg bygninger, tomter	0	3 817	0	0	485
Sum salg (salgsbeløp)	0	3 817	0	0	485

Note 6 - Kundefordringer og andre fordringer	2021	2020
Kundefordringer	1 135	387
herav på selskap i samme konsern	0	0
Periodiserte inntekter	8 034	1 735

Note 7 - Finansinntekter og finanskostnader	2021	2020
Renteinntekter konsern	290	368
Andre finansinntekter	0	0
Sum finansinntekter	290	368
Rentekostnader konsern	0	0
Rentekostnader bank	234	110
Andre finanskostnader	33	12
Sum finanskostnader	267	122



Note 8 - Regnskapsmessig behandling av skatt

	2021	2020
Betalbar skatt		
Ordinært resultat før skattekostnad	5 380	9 949
Permanente forskjeller	0	0
Endring midlertidige forskjeller	-947	-122
Grunnlag betalbar skatt før anvendelse av underskudd til fremføring	4 433	9 827
Utnyttelse av fremførbart underskudd	0	0
Grunnlag betalbar skatt før konsernbidrag	4 433	9 827
Ytet konsernbidrag	-3 005	-6 771
Grunnlag betalbar skatt etter konsernbidrag	1 428	3 056
Skattesats	22%	22%
Betalbar skatt på årets resultat	314	672

Årets skattekostnad

Betalbar skatt på årets resultat	314	672
Skatt på avgitt konsernbidrag	661	1 490
Endring utsatt skatt / utsatt skattefordel	209	27
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 184	2 189

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på grunnlag før konsernbidrag	975	2 162
Effekt av konsernbidrag	-661	-1 490
Sum betalbar skatt	314	672

Utsatt skatt / Utsatt skattefordel pr. 31.12

Driftsmidler	1 408	442
Andre midlertidige forskjeller	81	100
Underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag utsatt skatt / utsatt skattefordel i balansen	1 489	542
Skattesats	22%	22%
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-) i balansen pr. 31.12	328	119

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats

Forventet skatt etter nominell skattesats	1 184	2 189
Effekt av permanente forskjeller	0	0
Skattekostnad i henhold til resultatregnskapet	1 184	2 189

Note 9 - Leverandørgjeld

Total leverandørgjeld	3 747	51
herav til selskap i samme konsern	0	0

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Andre påløpne kostnader	15 791	2 133
Sum annen kortsiktig gjeld	15 791	2 133

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

	Antall aksjer	Pålydende pr aksje (kr)	Aksjekapital
Eid av Chr. Bjelland & Co. AS, 100% eierandel	737 532	1,25	922
Sum	737 532	1,25	922

Stemmeandel tilsvarer eierandel.

Note 12 - Egenkapital

	Sum egenkapital	Aksjekapital	Opptjent egenkapital
Egenkapital 31.12.20	8 890	922	7 968
Årets resultat	4 196		4 196
Avgitt konsernbidrag (78% egenkapitaleffekt)	-2 344		-2 344
Egenkapital 31.12.21	10 742	922	9 820

Note 13 - Gjeld til kredittinstitusjoner

	2021	2020
Saldo 01.01	2 917	3 417
Låneopptak	15 000	0
Låneavdrag	-500	-500
Saldo 31.12	17 417	2 917

Avdragsprofil: Ett lån nedbetales med avdrag på NOK 500K p.a. fra 2021 til 2025 og med NOK 417K i 2026. Lånet har flytende rente. Et annet lån nedbetales med avdrag på NOK 1,0 mill. p.a. fra feb. 2022 til jan. 2037. Lånet har flytende rente.

Note 14 - Pantstillelser

Av bokført gjeld er følgende sikret med pant ol.	17 417	2 917
Bokført verdi av eiendeler stilt som pantestikkerhet:		
Kundefordringer og andre fordringer	9 169	387
Maskiner, inventar og andre driftsmidler	3 268	3 620
Fast eiendom og høyspentanlegg	13 907	4 821
Sum pantstillelser	26 344	8 828



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Dale Fabrikker AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Dale Fabrikker AS' årsregnskap 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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 utilsiktede 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



Uavhengig revisors beretning - Dale Fabrikker AS

avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer 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 rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 6. april 2022

KPMG AS

Vegard Tangerud

Statsautorisert revisor