



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	920 248 950
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DIABAS AS
Forretningsadresse:	Smiebakken 28 3057 SOLBERGELVA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Robert Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.03.2020

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 30.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	6	365 481	4 693
Sum kostnader		365 481	4 693
Driftsresultat		-365 481	-4 693
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		100 020	25 023
Sum finansinntekter		100 020	25 023
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		2 050 000	
Annen rentekostnad		54 650	58 333
Sum finanskostnader		2 104 650	58 333
Netto finans		-2 004 630	-33 310
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 370 111	-38 003
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 370 111	-38 003
Årsresultat		-2 370 111	-38 003
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 370 111	-38 003
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 560 111	-38 003
Overføringer fra overkurs		-810 000	
Sum overføringer og disponeringer		-2 370 111	-38 003



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	70 200	1 070 200
Lån til foretak i samme konsern	2	2 060 000	2 060 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 130 200	3 130 200
Sum anleggsmidler		2 130 200	3 130 200
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	125 000	25 000
Sum fordringer		125 000	25 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		23 060	40 253
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 060	40 253
Sum omløpsmidler		148 060	65 253
SUM EIENDELER		2 278 260	3 195 453
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	140 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	4	-9 570	-9 570
Sum innskutt egenkapital		130 430	40 430
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		1 598 114	38 003
Sum opptjent egenkapital		-1 598 114	-38 003
Sum egenkapital		-1 467 684	2 427
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2	1 600 000	3 100 000
Ansvarlig lånekapital	2	1 750 000	
Sum annen langsiktig gjeld		3 350 000	3 100 000
Sum langsiktig gjeld		3 350 000	3 100 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		36 681	
Kortsiktig konserngjeld	2		34 693
Annen kortsiktig gjeld		359 263	58 333
Sum kortsiktig gjeld		395 944	93 026
Sum gjeld		3 745 944	3 193 026
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 278 260	3 195 453



Diabas AS

Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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 normalt 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.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppført til pålydende etter fradrag for avsetning 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 dekke antatt tap.

Skatter

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 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.



Diabas AS

Noter til regnskapet 2019

Note 1 Aksjer i datterselskaper

	Anskaffelses- år	Anskaffelses- kost	Bokført verdi
Diabas Entreprenør AS	2018	kr 1 000 000,00	kr -
Diabas Hytter AS	2018	kr 40 200,00	kr 40 200,00
Diabas Eiendom AS	2018	kr 30 000,00	kr 30 000,00
Diabas Vestfold AS	2019	kr 350 000,00	kr -

	Resultat 2019	Egenkapital 31.12.2019
Diabas Entreprenør AS	-kr 8 351 129,00	-kr 8 349 265,00
Diabas Hytter AS	-kr 468 062,00	kr 1 055 549,00
Diabas Eiendom AS	-kr 877 725,00	kr 2 138 754,00
Diabas Vestfold AS	-kr 528 235,00	-kr 33 805,00

Note 2 Fordringer og gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld er intet sikret ved pant

Av selskapets gjeld forfaller ca kr 2.500.000 til betaling senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Selskapet har en gjeld til konsernselskap med kr 3.350.000 hvorav kr 1.750.000 er ansvarlig lånekapital.

Det ansvarlige lånet er ytet av selskapets hovedaksjonær og er prioritert etter all annen gjeld. Ansvarlig lånekapital skal nedbetales terminvis over 25 år. Renten er satt til 6%, med årlige rentereguleringer med utgangspunkt i Norges Banks styringsrente

Selskapet har en fordring på konsernselskap med kr 2.060.000

Av selskapets fordringer forfaller kr 2.060.000 til betaling mer enn et år etter balansedato.

Note 3 Aksjekapital

Selskapets aksjekapital består av 140 000 aksjer à kr 1,-. Det eksisterer kun en aksjeklasse, og alle aksjer har samme rettigheter.

Selskapets aksjonærer er:

Sjøbris AS, aksjene eies av styremedlem Bernt Eriksen	112 500 aksjer
Roberi AS, aksjene eies av styremedlem og daglig leder Robert Eriksen	25 000 aksjer
Roga AS	2 500 aksjer

Note 4 Egenkapital

	Innskutt egenkap.	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital
Egenkapital 01.01.2019	50 000		-	-38 003
Emisjon 2019	90 000	810 000	-9 570	-
Årets resultat, underskudd		-810 000	-	-1 560 111
Sum egenkapital 31.12.2019	140 000	-	-9 570	-1 598 114

Styret er klar over at selskapets aksjekapital er tapt, forholdet er omtalt i styreberetningen
Selskapets hovedaksjonær har avgitt et ansvarlig lån på kr 1.750.000, denne tilbakestår for øvrige kreditorer og egenkapitalen er dermed å anse som intakt.



Diabas AS

Noter til regnskapet 2019

Note 5 Skatter

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt på årets inntekt	-
Endring utsatt skatt	-
Årets totale skattekostnad	-

Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	-2 370 111
Permanente forskjeller og andre forskjeller	2 050 000
Endring midlertidige forskjeller	-
Grunnlag betalbar skatt	-320 111

22% skatt -

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller :

	2018	2019
Underskudd til fremføring	-47 573	-367 684
Sum	-47 573	-367 684

Utsatt skattefordel utgjør 22% av grunnlaget -10 466 -80 890

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen, jfr god regnskapskikk mindre foretak

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser mv.

Selskapet har ingen ansatte

Pensjoner

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

Ytelse til ledende personer:

Godtgjørelse til daglig leder er ikke utbetalt.

Det er utbetalt kr 77.506 i godtgjørelse til styret. Beløpet er utbetalt av et datterselskap.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 48.875,-, fordeles:

Revisjonshonorar inkl.mva	kr	38 625
Bistand inkl mva	kr	10 250



**Årsregnskap 2019
for
Diabas AS**

Organisasjonsnr. 920248950



Diabas AS

Resultatregnskap

	Note	2019	jan 18-des 18
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	6	365 481	4 693
Sum driftskostnader		365 481	4 693
DRIFTSRESULTAT		(365 481)	(4 693)
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		100 020	25 023
Sum finansinntekter		100 020	25 023
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		2 050 000	0
Annen rentekostnad		54 650	58 333
Sum finanskostnader		2 104 650	58 333
NETTO FINANSPOSTER		(2 004 630)	(33 310)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(2 370 111)	(38 003)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(2 370 111)	(38 003)
ÅRSRESULTAT		(2 370 111)	(38 003)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer fra overkurs		(810 000)	0
Frømføring av udekket tap		(1 560 111)	(38 003)
SUM OVERF. OG DISP.		(2 370 111)	(38 003)



Diabas AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	1	70 200	1 070 200
Lån til foretak i samme konsern	2	2 060 000	2 060 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 130 200	3 130 200
SUM ANLEGGSMIDLER		2 130 200	3 130 200
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	125 000	25 000
Sum fordringer		125 000	25 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		23 060	40 253
SUM OMLØPSMIDLER		148 060	65 253
SUM EIENDELER		2 278 260	3 195 453

Årsregnskap for Diabas AS

Organisasjonsnr. 920248950



Diabas AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3.4	140 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	4	(9 570)	(9 570)
Sum innskutt egenkapital		130 430	40 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(1 598 114)	(38 003)
Sum opptjent egenkapital		(1 598 114)	(38 003)
SUM EGENKAPITAL		(1 467 684)	2 427
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	2	1 600 000	3 100 000
Ansvarlig lånekapital	2	1 750 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 350 000	3 100 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 350 000	3 100 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		36 681	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	2	0	34 693
Annen kortsiktig gjeld		359 263	58 333
SUM KORTSIKTIG GJELD		395 944	93 026
SUM GJELD		3 745 944	3 193 026
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 278 260	3 195 453

Mjøndalen 31.03.2020

Ragnhild Larsen-Nyhus Haaning
StyrelederRobert Eriksen
Styremedlem/daglig lederBernt Eriksen
Styremedlem



GYLLSTRØM & JOHANSEN AS
STATSAUTORISERTE REVISORER

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Diabas AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Diabas AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 370 111. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har 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

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen. I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 regnskapskikk 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 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.



GYLLSTRØM & JOHANSEN AS
STATSAUTORISERTE REVISORER

2

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

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

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 og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Drammen, 31. mars 2020
Gyllstrøm & Johansen AS

Hege Gyllstrøm
Statsautorisert revisor



Diabas AS ÅRSBERETNING 2019

Selskapets virksomhet og hvor den drives

Diabas AS er et konsernselskap som eier deler av virksomhetene Diabas Entreprenør AS, Diabas Hytter AS og Diabas Eiendom AS. Selskapene har sin virksomhet i Viken. Selskapets administrasjon er lokalisert i Mjøndalen.

Forutsetningen om fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Analyse av årsregnskapet og sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Etter balansedato er det oppstått spesiell situasjon i forbindelse med Covid-19 pandemi. Det er videre etter balansedagen gjort finansielle endringer i datterselskapene gjennom tilført kapital fra aksjonær Sjøbris AS. Langsiktig gjeld til Sjøbris er konvertert med kr. 1.750.000,- til ansvarlig lånekapital.

Selskapets datterselskap Diabas Entreprenør AS har i 2019 vært preget av meget sterk omsetningsøkning og betydelige utfordringer knyttet til dette. Diabas AS har tilført Diabas Entreprenør AS kr. 6.500.000,- i frisk kapital gjennom emisjonskapital i 2020. Styret i Diabas Entreprenør AS har gjennomført verdivurdering og analyse av behov for tilført kapital. Styret i Diabas Entreprenør AS redegjør for grunnlag for videre drift i sin årsberetning. Diabas Hytter AS har god eksponering av hytteprosjektene. Selskapets videre utvikling ansees svært positiv. Etterspørsel av hytter merkes ikke påvirket av Covid-19 pandemien. Innenlands etterspørsel etter fritidseiendom har derimot økt på grunn av ferie i hjemlandet.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte.

Likestilling

Styreleder er kvinne. Øvrige 2 styremedlemmer er menn. Ledelsen tar løpende vurdering av likestillingen i selskapet, og har frem til nå ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Selskapet påvirker ikke det ytre miljø.

Finansiell risiko

Selskapets finansielle situasjon er styrket med konvertering av gjeld til Sjøbris AS med kr. 1.750.000,- som ansvarlig lån. Datterselskapet Diabas Entreprenør AS er gjennom en emisjon i februar år 2020 tilført 6,5 mill i frisk kapital. Tomtesalg i Diabas Eiendom AS vil tilføre kapital.

Årsregnskapet mv

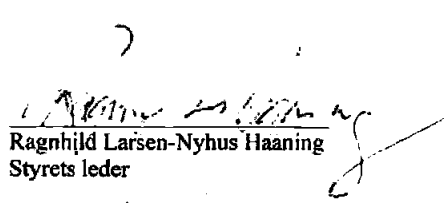
Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. For situasjonen i datterselskapene henvises til avgitte årsberetninger.

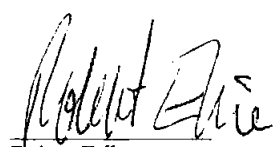



Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2019.

Mjøndalen, 31.03.2020


Ragnhild Larsen-Nyhus Haaning
Styrets leder


Robert Eriksen
Styremedlem


Bernt Eriksen
Styremedlem