



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 05.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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

Brønnøysundregistrene, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	30 905 000	5 693 000
Sum inntekter		30 905 000	5 693 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2,3,4	1 897 000	1 224 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	681 000	596 000
Annen driftskostnad	2,4	26 572 000	3 560 000
Sum kostnader		29 150 000	5 380 000
Driftsresultat		1 755 000	313 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	216 000	131 000
Annen renteinntekt		1 000	
Sum finansinntekter		217 000	131 000
Annen rentekostnad	7	146 000	162 000
Annen finanskostnad	7	15 000	4 000
Sum finanskostnader		161 000	166 000
Netto finans		56 000	-35 000
Ordinært resultat før skattekostnad		1 811 000	278 000
Skattekostnad på ordinært resultat	8	413 000	74 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 398 000	204 000
Årsresultat		1 398 000	204 000
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	12	-567 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital	12	831 000	204 000
Sum overføringer og disponeringer		1 398 000	204 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		169 000
Sum immaterielle eiendeler			169 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	4 587 000	4 412 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	4 036 000	2 273 000
Sum varige driftsmidler		8 623 000	6 685 000
Sum anleggsmidler		8 623 000	6 854 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 143 000	781 000
Forskuddsbetalinger		3 543 000	
Konsernfordringer		4 187 000	3 062 000
Sum fordringer		10 873 000	3 843 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		105 000	385 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		105 000	385 000
Sum omløpsmidler		10 978 000	4 228 000
SUM EIENDELER		19 601 000	11 082 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	922 000	922 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital	11	3 147 000	3 147 000
Sum innskutt egenkapital		4 069 000	4 069 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	2 286 000	1 455 000
Sum opptjent egenkapital		2 286 000	1 455 000
Sum egenkapital		6 355 000	5 524 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	74 000	
Sum avsetninger for forpliktelser		74 000	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13,14	3 917 000	4 417 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 917 000	4 417 000
Sum langsiktig gjeld		3 991 000	4 417 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		574 000	522 000
Skyldige offentlige avgifter		-556 000	261 000
Forskudd fra kunder		6 812 000	119 000
Annen kortsiktig gjeld	10	2 425 000	239 000
Sum kortsiktig gjeld		9 255 000	1 141 000
Sum gjeld		13 246 000	5 558 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 601 000	11 082 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2019 286862

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 05.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018.

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

Brønnøysundregistrene, 25.04.2019

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 911 126 648
DALE FABRIKKER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	30 905 000	5 693 000
Sum inntekter		30 905 000	5 693 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2,3,4	1 897 000	1 224 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	681 000	596 000
Annen driftskostnad	2,4	26 572 000	3 560 000
Sum kostnader		29 150 000	5 380 000
Driftsresultat		1 755 000	313 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	216 000	131 000
Annen renteinntekt		1 000	
Sum finansinntekter		217 000	131 000
Annen rentekostnad	7	146 000	162 000
Annen finanskostnad	7	15 000	4 000
Sum finanskostnader		161 000	166 000
Netto finans		56 000	-35 000
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	413 000	74 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 398 000	204 000
Årsresultat		1 398 000	204 000
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	12	-567 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital	12	831 000	204 000
Sum overføringer og disponeringer		1 398 000	204 000



Organisasjonsnr: 911 126 648
DALE FABRIKKER AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2018	2017
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		169 000
Sum immaterielle eiendeler			169 000

Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	5	4 587 000	4 412 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
	5	4 036 000	2 273 000
Sum varige driftsmidler		8 623 000	6 685 000

Sum anleggsmidler		8 623 000	6 854 000
-------------------	--	-----------	-----------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer			
Kundefordringer			
	6	3 143 000	781 000
Forskuddsbetalinger			
		3 543 000	
Konsernfordringer			
		4 187 000	3 062 000
Sum fordringer		10 873 000	3 843 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		105 000	385 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		105 000	385 000

Sum omløpsmidler		10 978 000	4 228 000
------------------	--	------------	-----------

SUM EIENDELER		19 601 000	11 082 000
---------------	--	------------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Selskapskapital			
	11	922 000	922 000
Annen innskutt egenkapital			
	11	3 147 000	3 147 000
Sum innskutt egenkapital		4 069 000	4 069 000

Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
	11	2 286 000	1 455 000
Sum opptjent egenkapital		2 286 000	1 455 000



Sum egenkapital		6 355 000	5 524 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	74 000	
Sum avsetninger for forpliktelsler		74 000	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13,14	3 917 000	4 417 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 917 000	4 417 000
Sum langsiktig gjeld		3 991 000	4 417 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		574 000	522 000
Skyldige offentlige avgifter		-556 000	261 000
Forskudd fra kunder		6 812 000	119 000
Annen kortsiktig gjeld	10	2 425 000	239 000
Sum kortsiktig gjeld		9 255 000	1 141 000
Sum gjeld		13 246 000	5 558 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 601 000	11 082 000



Organisasjonnr: 911 126 648
DALE FABRIKKER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note

11

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	737532.00	1.25	921915.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Christian Bjelland & Co. AS	737532.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	737532.00	100.00%	

Note

3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1629000.00	1064000.00

<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	234000.00	155000.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22000.00	19000.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12000.00	-14000.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1897000.00	1224000.00

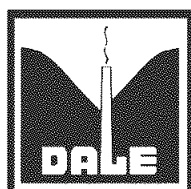
Note

2

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



DALE FABRIKKER AS

ETABLERT 1879

ÅRSRAPPORT 2018

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



STYRETS BERETNING 2018 – 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 Hordaland.

Finansielle forhold

Selskapets inntekter utgjorde i 2018 MNOK 30,9 (MNOK 5,7 i 2017). Driftsresultatet ble MNOK 1,8 (0,3) og resultatet før skatt ble MNOK 1,8 (0,3). Årsresultatet etter skatt ble MNOK 1,4 (0,2). Inntektsøkningen skyldes hovedsakelig etablering av datasenter i deler av lokalene tidlig i 2018. Hovedårsaken til økningen i driftsresultat er hovedsakelig økte leieinntekter. Aktiviteten har vært høy gjennom året og det er foretatt betydelige investeringer i oppgradering av deler av eiendomsmassen i tillegg til at det er gjennomført større vedlikeholdstiltak. Likviditeten har vært tilfredsstillende. Selskapet har ved årsskiftet en solid finansiell situasjon med en egenkapitalandel på 32%.

Miljø og personalforhold

Ved utgangen av 2018 var det ansatt én person. 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 2018 var uvesentlig. Det har ikke vært personskader eller ulykker i 2018. Bedriften har i 2018 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 et langsiktig 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 leietagere og ytterligere virksomheter i sine eiendommer på Dale. Hovedprioritet i 2019 vil være videreutvikling av eiendommen, og spesielt oppfølging av etableringen av datasentre i lokalene. Det forventes fortsatt høy aktivitet og en positiv resultatutvikling i 2019.

Det fremlagte regnskap med noter og tilleggsopplysninger gir etter styrets oppfatning fyllestgjørende informasjon om driften i 2018 og stillingen ved årsskiftet.

Dale, 1. mars 2019

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	2018	2017
DRIFTSINNEKTER			
Andre driftsinntekter	1	30 905	5 693
Sum driftsinntekter		30 905	5 693
DRIFTSKOSTNADER			
Personalkostnader	2,3,4	1 897	1 224
Andre driftskostnader	2,4	26 572	3 560
Ordinære avskrivninger	5	681	596
Sum driftskostnader		29 150	5 380
Driftsresultat		1 755	313
FINANSINNEKTER/-KOSTNADER			
Finansinntekter		217	131
Andre finanskostnader		161	166
Netto finansposter	7	56	-35
Resultat før skatt		1 811	278
Skatt	8	-413	-74
Arsresultat		1 398	204
<i>Anvendelse av årsresultatet</i>			
	12		
<i>Til annen egenkapital</i>		831	204
<i>Avgitt konsernbidrag (etter skatt)</i>		567	0
Sum anvendelse		1 398	204



DALE FABRIKKER AS			
BALANSE			
Beløp i NOK 1.000	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	8	0	169
Sum immaterielle eiendeler		0	169
Tomter og bygninger	5	4 587	4 412
Maskiner, inventar o.l.	5	4 036	2 273
Sum varige driftsmidler		8 623	6 685
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		8 623	6 854
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer og periodiserte inntekter	6	3 143	781
Forskuddsbetalinger		3 543	0
Lån til morselskapet		4 187	3 062
Betalingsmidler		105	385
Sum omløpsmidler		10 978	4 228
SUM EIENDELER		19 601	11 082
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Aksjekapital	11	922	922
Innskutt annen egenkapital		3 147	3 147
Sum innskutt egenkapital		4 069	4 069
Opptjent egenkapital		2 286	1 455
Sum egenkapital	12	6 355	5 524
LANGSIKTIG GJELD			
Utsatt skatt	8	74	0
Banklån	13,14	3 917	4 417
Sum langsiktig gjeld		3 991	4 417
Leverandørgjeld	9	574	522
Skyldige avgifter, skattetrekk, feriepenger (netto)		-556	261
Forskudd fra kunder		6 812	119
Annen kortsiktig gjeld	10	2 425	239
Sum kortsiktig gjeld		9 255	1 141
Sum gjeld		13 246	5 558
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 601	11 082
Dale, 1. mars 2019 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.	2018	2017
Resultat etter finansposter	1 811	278
+ Avskrivninger	681	596
- Gevinst ved salg av eiendom	0	-479
Tilført fra årets drift	2 492	395
+/- Endringer kundefordringer og periodiserte inntekter	-2 362	-138
+/- Endring i forskuddsbetalinger til leverandører	-3 543	0
+/- Endring leverandørgjeld	52	113
+/- Endring i forskudd fra kunder og periodiserte inntekter	6 693	0
+/- Endring annen korts. gjeld	1 367	-99
Endring arbeidskapital	2 207	-124
+ Salg av eiendom	0	485
- Investeringer i varige driftsmidler	-2 618	-585
Netto likviditetsendring fra investeringer	-2 618	-100
+ Endring i konserninterne lån	-1 861	503
- Avdrag banklån	-500	-500
Netto likviditetsendring fra finansieringsaktiviteter	-2 361	3
Netto likviditetsendring	-280	174
Netto likvider IB	385	211
Netto likvider UB	105	385
Netto likvider består av:		
Ordinære bankinnskudd	35	288
Sperrede bankinnskudd	70	97
Sum netto likvider	105	385



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 2018. 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 korrigeret 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-mail: info@bjellands.no



NOTER TIL REGNSKAPET

Dale Fabrikker AS

Beløp i 1.000 kr.

Note 1 - Andre driftsinntekter	2018	2017
Salg energi og kaldtvann	23 950	2 171
Leieinntekter	5 569	2 803
Inntekter fra salg av tjenester	225	232
Gevinst ved sag av eiendom/tomter	0	479
Andre inntekter	1 161	8
Sum andre driftsinntekter	30 905	5 693

Note 2 - Godtgjørelse til daglig leder, styret og revisor	Adm. dir.	Styret	Revisor
Lønn og styrehonorar	0	0	
Lovpålagt revisjon			28
Andre attestasjonstjenester			0
Skatterådgivning			16
Andre tjenester utenfor revisjonen			0

Styrets medlemmer mottok ingen godtgjørelse i 2018. 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 2018. Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til fordel for noen ledende personer i selskapet. Honoraret til revisor er oppgitt eksklusive merverdiavgift.

Note 3 - Personalkostnader	2018	2017
Lønn og feriepenger	1 629	1 064
Arbeidsgiveravgift	234	155
Pensjonskostnader	22	19
Andre personalkostnader og endring i avsetninger	12	-14
Sum personalkostnader	1 897	1 224
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	SUM
Anskaffelseskost 1.1	11 247	10 240	21 487
Tilgang	2 153	465	2 618
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0
Avgang, skrotede og tidligere fullt nedskrevne driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	13 400	10 705	24 105
Akkumulerte avskrivninger 1.1	-8 973	-5 829	-14 802
Årets avskrivninger	-391	-289	-680
Akkumulerte avskrivninger solgte driftsmidler	0	0	0
Akkumulerte avskrivninger skrotede, fullt nedskrevne driftsmidler	0	0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-9 364	-6 118	-15 482
Bokført verdi 31.12	4 036	4 587	8 623
Avskrivningssatser, lineær avskrivningsplan	10-30%	0-4%	
Økonomisk levetid, antall år	5-33	min. 25	

Investeringer og salg av varige driftsmidler	2018	2017	2016	2015	2014
Investeringer maskiner, inventar og transportmidler	2 153	78	1 058	1 067	185
Investeringer bygninger og tomter	465	507	1 224	0	0
Sum investeringer (anskaffelsesbeløp)	2 618	585	2 282	1 067	185
Salg maskiner, inventar og transportmidler	0	0	0	0	6
Salg bygninger/tomter	0	485	3 544	38	0
Sum salg (salgsbeløp)	0	485	3 544	38	6

Note 6 - Kundefordringer og andre fordringer	2018	2017
Kundefordringer	632	781
herav på selskap i samme konsern	0	0
Periodiserte inntekter	2 511	0

Note 7 - Finansinntekter og finanskostnader	2018	2017
Renteinntekter konsern	216	131
Andre finansinntekter	1	0
Sum finansinntekter	217	131
Rentekostnader konsern	0	0
Rentekostnader bank	146	162
Andre finanskostnader	15	4
Sum finanskostnader	161	166



Note 8 - Regnskapsmessig behandling av skatt

	2018	2017
Betalbar skatt		
Ordinært resultat før skattekostnad	1 811	278
Permanente forskjeller		0
Endring midlertidige forskjeller	-296	-230
Grunnlag betalbar skatt før anvendelse av underskudd til fremføring	1 515	48
Utnyttelse av fremførbart underskudd	-778	-48
Grunnlag betalbar skatt før konsernbidrag	737	0
Ytet konsernbidrag	-736	0
Grunnlag betalbar skatt etter konsernbidrag	0	0
Skattesats	23%	24%
Betalbar skatt på årets resultat	0	0

Årets skattekostnad

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skatt på avgitt konsernbidrag	169	0
Endring utsatt skatt / utsatt skattefordel	244	74
Skattekostnad i resultatregnskapet	413	74

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på grunnlag før konsernbidrag	169	0
Effekt av konsernbidrag	-169	0
Sum betalbar skatt	0	0

Utsatt skatt / Utsatt skattefordel pr. 31.12

Driftsmidler	181	-155
Andre midlertidige forskjeller	157	197
Underskudd til fremføring	0	-778
Grunnlag utsatt skatt / utsatt skattefordel i balansen	338	-736
Skattesats	22%	23%
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-) i balansen pr. 31.12	74	-169

Avstemning fra nominell til faktisk skattesats

Forventet skatt etter nominell skattesats	416	67
Effekt av endring skatteprosent ved beregning av utsatt skattefordel	-3	7
Skattekostnad i henhold til resultatregnskapet	413	74

Note 9 - Leverandørgjeld

Total leverandørgjeld	574	522
herav til selskap i samme konsern	0	0

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Andre påløpne kostnader	2 425	239
Sum annen kortsiktig gjeld	2 425	239

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

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

Stemmeandel tilsvarer eierandel.

Note 12 - Egenkapital

	Sum egenkapital	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital
Egenkapital 31.12.17	5 524	922	3 147	1 455
Årets resultat	1 398			1 398
Avgitt konsernbidrag (77% egenkapitaleffekt)	-567			-567
Egenkapital 31.12.18	6 355	922	3 147	2 286

Note 13 - Gjeld til kredittinstitusjoner

	2018	2017
Saldo 01.01	4 417	4 917
Låneopptak	0	0
Låneavdrag	-500	-500
Saldo 31.12	3 917	4 417

Avdragsprofil: Lånet nedbetales med avdrag på NOK 500K p.a. fra 2019 til 2025 og med NOK 417K i 2026. Lånet har flytende rente.

Note 14 - Pantstillelser

Av bokført gjeld er følgende sikret med pant ol.	3 917	4 417
Bokført verdi av eiendeler stilt som pantessikkerhet:		
Kundefordringer	632	781
Maskiner, inventar og andre driftsmidler	4 036	2 274
Fast eiendom	4 587	4 411
Sum pantstillelser	9 255	7 466



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

Telephone +47 04063
Fax +47 22 60 96 01
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Dale Fabrikker AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dale Fabrikker AS' årsregnskap som viser et overskudd på TNOK 1 398. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende 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 konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets 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 regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for

KPMG AS is 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.

Statautorisert revisjons- medlemmer av Det Norske Revisorsentrum

Offisere

Oslo	Oslo	Oslo	Oslo
Ålesund	Ålesund	Ålesund	Ålesund
Bergen	Bergen	Bergen	Bergen
Birdal	Birdal	Birdal	Birdal
Trondheim	Trondheim	Trondheim	Trondheim



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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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. Betyggende 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.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes 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 revisjons handlinger 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende 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.



Revisors beretning - 2018
Dale Fabrikker AS

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering 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 bokføringsikk i Norge.

Oslo, 5. mars 2019
KPMG AS


Vegard Tøngerud
Statsautorisert revisor